

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

Sede legale: Via di Mezzo n. 1 - Rimini

Relazione illustrativa al Documento di Budget 2022

Allegato F) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 4 del 22/11/2022

1. Caratteristiche e requisiti delle prestazioni da erogare.

L'ASP Valloni Marecchia per l'anno 2022 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.

Relativamente alle Case Residenza per anziani non autosufficienti (CRA) nel 2022, come per l'anno 2021, vengono mantenuti, in base alle disposizioni dell'Azienda USL della Romagna finalizzate al contenimento della diffusione del Virus COVID – 19, alcuni posti liberi e non occupabili (2 posti liberi sia in CRA 1 Rimini che in CRA Verucchio) allo scopo di poter garantire agli utenti, al bisogno, l'isolamento o un periodo di sorveglianza in spazi separati.

Nel corso del 2022 si procederà alla chiusura del Gruppo appartamento e alla realizzazione di due nuovi posti di CRA Rimini che passerà da 65 a 67.

SERVIZI EDUCATIVI

Nidi d'infanzia	Posti autorizzati
Cerchio magico	63
Bruco verde	37
Aquilotto	21
Belnido	58
Totale	179
Scuola per l'infanzia	Capienza
Scuola per l'infanzia La Gioia	26
Totale	24

SERVIZI SOCIALI

Alloggi con servizi	Unità immobiliari
Alloggi con servizi per disabili Via Graf	7

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

La previsione delle risorse per l'anno 2022 può essere rappresentata nel dettaglio come segue.

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO

CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2022
A) Valore della produzione	
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	4.985.848,00
a) rette	2.466.646,00
b) oneri a rilievo sanitario	1.832.812,00
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	673.624,00
d) altri ricavi	12.766,00
2) Costi capitalizzati	1.463.275,00
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	1.463.275,00
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	
4) Proventi e ricavi diversi	1.309.529,00
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	716.807,00
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	37.502,00
c) plusvalenze ordinarie	
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	
e) altri ricavi istituzionali	27.960,00
f) ricavi da attività commerciale	527.260,00
5) Contributi in conto esercizio	943.058,00
a) contributi dalla Regione	24.031,00
b) contributi dalla Provincia	
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	873.127,00
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	
e) contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	45.900,00
f) altri contributi da privati	
TOTALE A)	8.701.710,00
B) Costi della produzione	
6) Acquisti beni:	188.380,00
a) beni socio sanitari	130.400,00
b) beni tecnico-economali	57.980,00
7) Acquisti di servizi	4.024.577,00
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	95.572,00
b) servizi esternalizzati	1.745.240,00
c) trasporti	1.200,00
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	88.400,00
e) altre consulenze	54.130,00
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	1.249.739,00
g) utenze	418.923,00
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	270.202,00
i) costi per organi istituzionali	29.682,00
j) assicurazioni	46.039,00
k) altri	25.450,00
8) Godimento di beni di terzi	3.372,00
a) affitti	
b) canoni di locazione finanziaria	
c) service	3.372,00
9) Per il personale	2.248.305,00

a) salari e stipendi	1.761.324,00
b) oneri sociali	477.780,00
c) trattamento di fine rapporto	
d) altri costi	9.201,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.475.971,00
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	4.720,00
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.465.251,00
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	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	451.252,00
14) Oneri diversi di gestione	182.647,00
a) costi amministrativi	29.750,00
b) imposte non sul reddito	120.560,00
c) tasse	31.937,00
d) altri	400,00
e) minusvalenze ordinarie	
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	
g) contributi erogati ad aziende non-profit	
TOTALE B)	8.574.504,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	127.206,00
C) Proventi e oneri finanziari	
15) Proventi da partecipazioni	0,00
a) in società partecipate	
b) da altri soggetti	
16) Altri proventi finanziari	256.235,00
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	
b) interessi attivi bancari e postali	1.100,00
c) proventi finanziari diversi	255.135,00
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	221.994,00
a) su mutui	221.194,00
b) bancari	800,00
c) oneri finanziari diversi	
TOTALE C)	34.241,00
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	
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)	161.447,00
22) Imposte sul reddito	278.073,00
a) irap	195.908,00
b) ires	82.165,00
23)Utile o (perdita) di esercizio	-116.626,00

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 (Case Residenza per anziani CRA 1 Rimini e CRA Verucchio) sono state quantificate prevedendo le stesse tariffe applicate agli utenti nell'anno 2021 pari a € 50,05 al giorno (tali tariffe sono invariate dal 2015). Per la quantificazione delle presenze si è tenuto conto che, in base alle disposizioni dell'Azienda USL della Romagna finalizzate al contenimento della diffusione del Virus COVID – 19, si devono mantenere alcuni posti liberi e non occupabili (2 posti liberi sia in CRA 1 Rimini che in CRA Verucchio) allo scopo di poter garantire agli utenti, al bisogno, l'isolamento o un periodo di sorveglianza in spazi separati.

Rette servizi casa residenza anziani	1.634.276,00
--------------------------------------	--------------

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

La tariffa del "Gruppo appartamento" è pari, come per gli anni passati, a € 43,36 al giorno. Nel corso del 2022 si procederà alla chiusura del gruppo appartamento.

Rette servizi gruppo appartamento	25.000,00
Rette servizi alloggi con servizi	77.000,00

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 in base ai dati del 2021.

Per i nidi Bruco Verde e Cerchio magico sono stati altresì previsti maggiori ricavi da rette a seguito dell'apertura, in accordo con il Comune di Rimini, del Centro estivo per un mese e mezzo.

Per il Bel Nido si è tenuto conto delle tariffe della nuova convenzione con l'Azienda AUSL che decorre da Settembre 2022.

Rette servizi Nido Brucoverde	102.787,00
Rette servizi Nido Cerchio Magico	150.470,00

Rette servizi Nido Aquilotto	29.746,00
Rette servizio Bel Nido	332.737,00
Rette scuola materna La Gioia	95.810,00

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	16.320,00
----------------------------------	-----------

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 comunicate dall'Ufficio di Piano – Distretto di Rimini in base alle regole dell'accreditamento definitivo, per un importo pari a € 46,90 sia per la CRA 1 Rimini che per la CRA Verucchio per il numero di presenze calcolate tenendo conto del tasso di occupazione utilizzato per la previsione delle Rette.

È stata inoltre prevista, in base alle disposizioni dell'Azienda USL della Romagna finalizzate al contenimento della diffusione del Virus COVID – 19, la remunerazione per i posti (2 in CRA1 Rimini e 2 in CRA Verucchio) mantenuti liberi e non occupati, ad esclusione dei posti letto inoccupati per ricovero ospedaliero, per un importo pari a € 51,10 per giornata per entrambe le strutture.

Per gli "Alloggi con servizi per anziani" di Rimini e Santarcangelo e per gli "Alloggi con servizi per disabili" situati nel Residence di Via Graf le previsioni degli oneri sono state effettuate in base alle relative Convenzioni e agli andamenti storici.

Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.619.412,00
Rimborso oneri a rilievo sanitario Alloggi	169.000,00
Rimborso oneri servizi Residence Via Graf	44.400,00

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

Tale voce riguarda:

- Il rimborso delle spese sanitarie da parte dell'ASL (coordinatori sanitari, infermieri e fisioterapiste) relativi ai servizi accreditati (Rimborso spese per attività in convenzione
- Il rimborso dei costi relativi ai "Progetti sociali" approvati dal Distretto Rimini Nord;
- Il rimborso dei costi per il sostegno all'handicap nei nidi in base alla relativa convenzione con il Comune di Rimini;
- I contributi, ai sensi delle direttive regionali, a sostegno degli acquisti di DPI effettuati direttamente dagli Enti gestori e altri rimborsi diversi " Altri rimborsi diversi".

Rimborso spese attività in convenzione	408.188 ,00
Rimborso costi progetti sociali	217.500,00
Rimborso servizio sostegno handicap nidi	7.045,00
Altri rimborsi diversi	40.891,00

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	5.200,00
Altri ricavi diversi	7.566,00

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 del 2021 considerando gli aggiornamenti ISTAT e quantificando gli affitti per l'intero anno (nel 2021 erano stati percepiti solo per alcuni mesi) relativi all'edificio sito a Rimini in Via Bilancioni 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	78.005,00
Fitti attivi da fabbricati urbani	618.298,00
Altri fitti istituzionali	18.000,00
Fitti attivi fabbricati rurali	2.504,00

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 quantificati in base ai dati del 2021, per le tasse di concorso si sono considerati i concorsi che dovranno essere indetti, in particolare quello relativo all'assunzione di OSS, mentre gli "Altri rimborsi diversi" le previsioni dei rimborsi dei costi di pubblicazione dei bandi di gara ai sensi delle disposizioni del Codice degli appalti.

Rimborsi INAIL	4.500,00
Tasse di concorso	11.002,00
Rimborso spese legali	17.000,00
Altre rimborsi diversi	5.000,00

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 ricavi derivanti da diritti di servitù su fondi proprietà dell'ASP per un importo totale di € 27.960,00.

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	203.788,00
Ricavi commerciali da servizi tecnici IRES	62.537,00
Ricavi per rimborso utenza IRES	151.947,00
Ricavi per rimborso manutenzioni IRES	91.908,00
Altri ricavi da attività commerciali	17.080,00

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 € 24.031 sono state calcolate sulla base degli ultimi contributi ricevuti.

A5c) – Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale

Si tratta dei seguenti contributi:

- Contributi erogato, in conto esercizio, dal Comune di Rimini per i servizi dei nidi da loro concessi all'ASP. Per l'anno 2022 è stata considerata altresì la quota di contributi prevista per il "Centro Estivo" nei nidi Brucoverde e Cerchio magico.
- Contributi stabiliti con Legge Regionale n. 11 del 2021 concessi ai Comuni o alle Unioni di comuni capofila degli ambiti distrettuali, affinché siano destinati alle Aziende di servizi alla persona (ASP).

Contributi da Comune di Rimini per Asili	797.696,00
Contributi in c/esercizio	75.431,00

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 € 45.900,00.

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	900,00
Presidi per l'incontinenza	32.800,00
Altri presidi sanitari	5.000,00
Piccola attrezzatura socio sanitaria assist.	6.000,00
Materiale monouso	10.500,00
Materiale emergenza COVID	70.400,00
Presidi per incontinenza nidi	4.800,00

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	1.300,00
Materiale di pulizia	2.900,00
Articoli per manutenzione	7.300,00
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	5.000,00
Materiale di guardaroba	2.500,00
Carburanti e lubrificanti	3.100,00
Prodotti igiene ospiti	13.500,00
Piccola attrezzatura da cucina	1.550,00
Spese varie per animazione e uscite	2.700,00
Altri beni tecnico – economici	5.000,00
Materiale pulizia nidi	2.480,00
Cancelleria e materiale di consumo nidi	1.000,00
Materiale di guardaroba nidi	850,00
Prodotti igiene nidi	800,00
Materiale monouso nidi	2.200,00
Piccola attrezzatura varia nidi	450,00

Materiale didattico nidi	1.550,00
Altri beni tecnico – economici nidi	1.400,00
Articoli per manutenzione IRES	2.000,00
Altri beni tecnico – economici IRES	400,00

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	41.652,00
Acquisto servizi attività riabilitativa	35.000,00
Coordinamento sanitario	7.300,00
Spese servizi di podologia ed estetica	3.300,00

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	23.000,00
Servizio lavanderia e lavanolo	119.331,00
Servizio di ristorazione	283.535,00
Servizio di pulizia	178.758,00
Servizio di manutenzione area verde	7.800,00
Servizio di telesoccorso	1.900,00
Servizio di disinfestazione derattizzazione	4.247,00
Servizio gestione salute e sicurezza	5.623,00
Elaborazione stipendi	18.000,00
Servizio portineria	14.640,00
Servizio ausiliario sala	164.282,00
Compenso agenzia interinale	64.724,00
Servizio manutentore CRA	10.352,00

Altri servizi socio ass.	41.000,00
Prestazioni tecniche	3.000,00
Altri servizi diversi	6.800,00
Servizio educatore Sociale	32.400,00
Servizi emergenza COVID	25.290,00
Servizio lavanderia e lavanolo Nidi	10.300,00
Compenso agenzia interinale nidi	3.672,00
Servizio ristorazione nidi	105.150,00
Servizio di pulizia nidi	2.550,00
Servizi educativi nidi	308.029,00
Servizi scuola materna	90.090,00
Servizi gestione salute e sicurezza nidi	1.500,00
Acquisti pasti commerciale IRES	199.796,00
Servizi disinf. derattizzazione deblattiz. IRES	2.000,00
Altri servizi diversi IRES	900,00
Servizio manutenzione area verde IRES	5.500,00
Servizio sostegno all'handicap Nidi	11.071,00

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. Per il 2022 sono stati previsti € 1.200,00.

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	88.400,00
Consulenze mediche	8.320,00

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	10.000,00
Consulenze tecniche	5.000,00
Consulenze legali	20.000,00

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.	931.166,00
Lav. interin. e form. Coll. infermieristica e riabilitativa	116.188,00
Lav. interin. e form. coll riabilitative	20.560,00
Lav. interin. e altre f. collab. Amministrative	59.908,00
Lav. interin. e altre forme di coll. Animatore	52.000,00
Lav. Interin e altre f. di collaborazione Educativi	69.917,00

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 preso atto del tipo di ospiti sulla base del case mix previsto e tenendo conto che nel corso del 2022 è stata programmata l'indizione di alcuni concorsi, specialmente quello da OSS.

Nel corso degli ultimi anni è stato fatto un elevato ricorso al lavoro interinale specialmente per personale assistenziale, infermieristico e di animazione. Questo si è reso necessario per coprire il personale dipendente cessato e non ancora sostituito, per coprire le numerose assenze del personale dipendente a causa quarantene COVID e anche per maggiori adempimenti legati sempre alla pandemia COVID.

L'emergenza Covid-19 ha dimostrato con chiarezza che gli operatori (sia OSS che infermieri) sono chiamati a lavorare in condizioni estremamente difficili con trattamenti economici diversi da quelli riconosciuti ad esempio ai colleghi del comparto sanità. La conseguenza è l'abbandono immediato non appena si aprono opportunità in altri ambiti (soprattutto del settore sanitario), caratterizzate da un migliore salario e migliori condizioni contrattuali in generale.

L'ASP Valloni Marecchia ha affrontato le problematiche della mancanza di personale mettendo in campo tutte le soluzioni possibili (ricorso a contratti di somministrazione con agenzie interinali, affidamento di contratti libero professionali, richieste di comandi, ecc..) e, nel corso del 2022, sta procedendo con l'indizione di concorsi per l'assunzione di circa 24 OSS (Operatori socio sanitari), di 3 RAA (Responsabile attività assistenziali) e di 2 infermiere oltre a quelli per l'assunzione di personale amministrativo come stabilito nel "Piano triennale dei fabbisogni di personale anni 2021-2023" approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 20 del 11/10/2021.

Tale forma viene utilizzata anche per figure amministrative e per le sostituzioni di educatori e operatori dei nidi e della scuola d'infanzia.

B7g) -Utenze

Le forniture delle utenze sono approvvisionate mediante adesione a convenzioni CONSIP o Intercent-er. Sono stati previsti, rispetto al 2021, dei maggiori costi per circa € 105.000 in quanto nel 2022, anche a causa del conflitto Russo/Ucraino, si è verificato un elevato aumento dei costi in

particolare dei costi per le utenze. 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	4.516,00
Energia elettrica	108.214,00
Gas e riscaldamento	104.114,00
Acqua	20.632,00
Spese telefoniche ed internet Nidi	1.100,00
Spese telefoniche ed internet IRES	1.400,00
Energia elettrica IRES	83.532,00
Gas e riscaldamento IRES	76.465,00
Acqua IRES	18.950,00

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	600,00
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	114.703,00
Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	10.750,00
Canoni man. e rip. macch. uff. elett. e pc	11.500,00
Manutenzioni e riparazioni automezzi	4.300,00
Canoni manut.ne software gestionali	23.000,00
Manutenzioni impianti macchinari ed attrezzature	14.100,00
Manutenzione e riparazione macchine ufficio e pc	800,00
Man. e rip. ausili sanitari CRA	800,00
Altre manutenzioni e riparazioni	200,00
Canoni per manut. impianti e attrezzature nidi	1.600,00
Manutenzione e riparazione macchine uff. nidi	950,00

Canone manutenzione impianti macchinari e attrezzature IRES	4.000,00
Manutenzione e riparazione fabbricati IRES	82.899,00

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 Presidente del CdA, i gettoni di presenza dei Consiglieri, il compenso del revisore e il compenso per il Nucleo di Valutazione.

Compensi oneri e costi Presidente CDA	9.000,00
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	13.948,00
Assicurazione automezzi	1.159,00
Assicurazione RCT	22.000,00
Assicurazione vita e infortuni	400,00
Altri costi assicurativi	7.155,00
Assicurazioni RCT nidi	958,00
Assicurazioni vita e infortuni nidi	419,00

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 € 11.982,00 e aggiornamento e formazione del personale dipendente nidi per € 2.468,00 e i costi di pubblicità (pubblicazione bandi) per € 11.000,00.

B8c) - Service

Questa voce riguarda principalmente il contratto di noleggio delle fotocopiatrici e del noleggio di due auto aziendali per un totale complessivo di € 3.350,00 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 2021. Si è altresì considerato che, nel corso del 2022, sono stati programmati alcuni concorsi in particolare quello da OSS.

Stipendi competenze fisse	1.172.425,00
Stipendi competenze fisse nidi	588.899,00

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	307.785,00
Inail	15.326,00
INPS collaboratori	320,00
INPS disoccupazione	1.462,00
Oneri su competenze fisse e variabili nidi	137.784,00
INAIL nidi	7.201,00
INAIL disoccupazione nidi	7.902,00

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	6.212,00
Medicina del lavoro 81/08 nidi	999,00

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	1.461,00
Ammortamento software e altri diritti utilizzazione	3.149,00
Ammortamento formazione e cons. pluriennali	110,00
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	692.425,00
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	620.890,00
Ammortamento impianti e macchinari	36.357,00
Ammortamento attività sanitarie o spec. Serv	8.292,00

Ammortamento mobili e arredi	89.148,00
Ammortamento macchine uff. elettroniche. pc e st. inf.	6.304,00
Ammortamento altri beni	11.835,00
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 i rinnovi contrattuali (contratto dipendenti Pubblici 2019/2021 e 2021/23) non ancora firmati.

Accantonamenti per rinnovi contrattuali personale dipendente	47.067,00
Accantonamenti rinnovi contrattuali personale interinale	31.471,00
Accantonamenti rinnovi contrattuali personale interinale nidi	2.294,00
Accantonamento produttività	319.138,00
Accantonamento produttività nidi	21.577,00
Accantonamento indennità di risultato	8.501,00
Accantonamenti rinnovi contrattuali personale dipendente nidi	15.204,00
Accantonamento incentivo funzioni tecniche	6.000,00

B14a) -Costi amministrativi

I costi amministrativi riguardano le spese postali e valori bollati, gli oneri bancari e spese di tesoreria, gli abbonamenti, riviste e acquisto libri, i costi per il servizio civile volontario e più in generale tutti i costi legati al funzionamento dell'attività amministrativa.

Spese postali e valori bollati	6.450,00
Oneri bancari e spese di tesoreria	2.800,00
Abbonamenti, riviste e libri	1.360,00
Oneri bancari	1.300,00
Oneri bancari presentazione SDD	1.600,00
Costi servizio volontari Servizio civile	13.600,00
Oneri bancari e spese Tesoreria Nidi	1.350,00
Altri costi amministrativi	1.000,00
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	108.180,00
Tributi a consorzio di bonifica	3.200,00
Imposta di registro	8.500,00
Imposta di bollo	680,00

B14c) - Tasse

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

TARSU – TARES – TARI	24.601,00
Tassa di proprietà automezzi	756,00
Altre tasse	690,00
TARI Nidi	5.890,00

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 € 223.135,00 corrisponde agli interessi attivi previsti nel 2022.

In tale voce ci sono anche gli "Interessi attivi da clienti" per un importo pari a € 32.000 derivante da una sentenza favorevole emessa dal Tribunale di Rimini.

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" acceso nel 2020 ed di € 350.000 con "La Cassa di Ravenna SpA" acceso nel 2021.

L'importo di interessi passivi sui mutui sopra citati previsti per l'anno 2022 è pari a € 221.194,00. Nella previsione di tale importo si è tenuto conto di un aggiornamento degli interessi passivi a seguito di gara indetta nel 2022 per "L'affidamento di servizi finanziari relativi alla concessione di

un mutuo finalizzato all'estinzione totale di un mutuo presente nel proprio portafoglio", al fine di ottenere delle condizioni più vantaggiose.

C17b) Interessi passivi bancari

La voce riguarda gli interessi passivi sui conti correnti bancari in essere e sono stati previsti € 800,00.

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	90.002,00
IRAP altri soggetti	98.537,00
IRAP su attività commerciale	7.369,00
TOTALE IRAP	195.908,00
IRES	82.165,00
TOTALE IRES	82.165,00