

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

Sede legale: Via di Mezzo n. 1 - Rimini

Relazione illustrativa al Documento di Budget 2023

Allegato F) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 5 del 18/12/2023

1. Caratteristiche e requisiti delle prestazioni da erogare.

L'ASP Valloni Marecchia per l'anno 2023 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 per anziani	Unità immobiliari
Alloggi con servizi "I Servi" Rimini	13
Alloggi con servizi "Suor Angela Molari" Santarcangelo di R.	7
Totale	20

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

SERVIZI EDUCATIVI

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

La convenzione per la gestione del "Polo Santullo" relativa alla gestione del "Bel Nido" e della "Scuola d'infanzia la Gioia" scadrà in data 31/08/2023 e non verrà rinnovata.

SERVIZI SOCIALI

Alloggi con servizi	Unità immobiliari
Alloggi con servizi per disabili Via Graf	7
Progetto distrettuale "Dopo di Noi"	1 con 3 utenti

PROGETTI SOCIALI

Per il biennio 2023 – 2024 è prevista la prosecuzione di Progetti innovativi avviati negli anni precedenti di seguito indicati:

- A) Servizi a Bassa soglia rivolti alle persone residenti nel Distretto affette da demenza o difficoltà di memoria e loro famigliari di seguito indicati:
Amarcord caffè, Centro d'incontro – meeting center, Centro d'incontro – Il colibrì, La rete della memoria in Valmarecchia, Caffè Amarcord a Bellaria Igea Marina.
- B) Progetti rivolti alle famiglie che si prendono cura di persone non autosufficienti a domicilio:
Monitoraggio Anziani e Disabili che vivono al domicilio, Una Casa Residenza aperta al territorio.

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

La previsione delle risorse per l'anno 2023 può essere rappresentata nel dettaglio come segue.

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO

CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2023
A) Valore della produzione	
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	4.905.585,00
a) rette	2.179.201,00
b) oneri a rilievo sanitario	1.935.794,00
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	778.280,00
d) altri ricavi	12.310,00
2) Costi capitalizzati	1.473.200,00
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	1.473.200,00
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	
4) Proventi e ricavi diversi	1.288.387,00
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	704.889,00
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	10.500,00
c) plusvalenze ordinarie	
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	
e) altri ricavi istituzionali	16.960,00
f) ricavi da attività commerciale	556.038,00
5) Contributi in conto esercizio	1.204.272,00
a) contributi dalla Regione	25.047,00
b) contributi dalla Provincia	
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	1.120.225,00
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	
e) contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	59.000,00
f) altri contributi da privati	
TOTALE A)	8.871.444,00
B) Costi della produzione	
6) Acquisti beni:	148.227,00
a) beni socio sanitari	94.667,00
b) beni tecnico-economici	53.560,00
7) Acquisti di servizi	3.882.136,00
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	93.500,00
b) servizi esternalizzati	1.626.249,00
c) trasporti	2.332,00
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	152.118,00
e) altre consulenze	70.463,00
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	1.046.991,00
g) utenze	503.510,00
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	272.425,00
i) costi per organi istituzionali	37.082,00
j) assicurazioni	49.211,00
k) altri	28.255,00
8) Godimento di beni di terzi	4.422,00
a) affitti	
b) canoni di locazione finanziaria	
c) service	4.422,00

9) Per il personale	2.649.272,00
a) salari e stipendi	2.041.652,00
b) oneri sociali	599.734,00
c) trattamento di fine rapporto	
d) altri costi	7.886,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.485.395,00
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.855,00
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.472.540,00
c) svalutazione delle immobilizzazioni	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000,00
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 economici	
12) Accantonamento ai fondi rischi	
13) Altri accantonamenti	473.621,00
14) Oneri diversi di gestione	185.491,00
a) costi amministrativi	27.885,00
b) imposte non sul reddito	126.762,00
c) tasse	30.644,00
d) altri	200,00
e) minusvalenze ordinarie	
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	
g) contributi erogati ad aziende non-profit	
TOTALE B)	8.828.564,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	42.880,00
C) Proventi e oneri finanziari	
15) Proventi da partecipazioni	0,00
a) in società partecipate	
b) da altri soggetti	
16) Altri proventi finanziari	220.773,00
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	
b) interessi attivi bancari e postali	6.000,00
c) proventi finanziari diversi	214.773,00
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	262.174,00
a) su mutui	260.174,00
b) bancari	2.000,00
c) oneri finanziari diversi	
TOTALE C)	-41.401,00
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:	2.263.831,85
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	
b) plusvalenze straordinarie	2.263.831,85
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)	2.263.831,85
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)	2.265.310,85
22) Imposte sul reddito	264.723,00
a) irap	188.683,00
b) ires	76.040,00
23)Utile o (perdita) di esercizio	2.000.587,85

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 2022 pari a € 50,05 a giornata (tariffa massima stabilita dalla normativa regionale in materia di accreditamento; invariata, per le CRA sopra citate, dall'anno 2015).

Per la quantificazione delle rette delle CRA si è tenuto conto dei livelli di occupazione preCovid; nella CRA di Verucchio è stato previsto, per motivi logistici, il mantenimento di un posto libero e non occupabile allo scopo di poter garantire agli utenti, al bisogno, l'isolamento o un periodo di sorveglianza in spazi separati fino al 31/03/2023 pertanto dal 01/04/2023 saranno coperti tutti i 30 posti accreditati.

Rette servizi casa residenza anziani	1.701.932,00
--------------------------------------	--------------

Le tariffe degli "Alloggi con servizi" sono calcolate in base all'ISEE degli utenti. Le previsioni sono state effettuate sulla base degli incassi dell'anno precedente.

Rette servizi alloggi con servizi	90.000,00
-----------------------------------	-----------

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 educativi.

La quantificazione delle rette è stata stimata in base ai dati del 2022 tenendo presente che il Comune di Rimini ha previsto, per i tre nidi in convenzione con il Comune, l'abbattimento della retta per coloro che presentano un ISEE inferiore a € 26.000,00. L'importo pari alle rette non riscosse da parte degli utenti verrà corrisposto dal Comune di Rimini.

Le previsioni relative ai servizi "Bel Nido" e "Scuola materna La Gioia" sono state effettuate in base ai dati del 2022 tenendo conto che la convenzione con l'Azienda AUSL relativa a questi due servizi scadrà il 31/08/2023 e non verrà più rinnovata.

Rette servizi Nido Brucoverde	24.626,00
Rette servizi Nido Cerchio Magico	33.972,00
Rette servizi Nido Aquilotto	20.657,00
Rette servizio Bel Nido	223.754,00
Rette scuola materna La Gioia	69.680,00

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	11.280,00
----------------------------------	-----------

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	3.300,00
--	----------

A1b) -Oneri a rilievo sanitario

La previsione è stata calcolata in base agli allegati al "Contratto di Servizio" delle CRA sottoscritti in data 06/03/2023 e valevole a decorrere dal 01/01/2023 pari ad € 49,43 per la CRA 1 di Rimini e ad € 49,51 per la CRA di Verucchio e tenendo conto del tasso di occupazione utilizzato per la previsione delle Rette.

È stata inoltre prevista, come per le rette, la remunerazione di 1 posto in CRA Verucchio mantenuto libero e non occupato fino al 31/03/2023 per un importo pari a € 51,10 per giornata.

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	1.701.554,00
Rimborso oneri a rilievo sanitario Alloggi	183.000,00
Rimborso oneri servizi Residence Via Graf	51.240,00

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

Tale voce riguarda:

- Il rimborso da parte dell'ASL (*Rimborso spese per attività in convenzione*) delle spese sanitarie sostenute dall'ASP nei servizi accreditati (costi per coordinatori sanitari, costi per infermieri e fisioterapisti, costi per medico di struttura nella CRA di Verucchio);
- Il rimborso dei costi relativi ai "Progetti sociali" approvati dal Distretto Rimini Nord;
- Il rimborso da parte del Comune di Rimini dei costi per il sostegno all'handicap nei nidi;
- Rimborsi spese per pubblicazione gare;
- Altri rimborsi diversi.

Rimborso spese attività in convenzione	452.780 ,00
Rimborso costi progetti sociali	307.000,00
Rimborso servizio sostegno handicap nidi	11.000,00
Rimborsi spese pubblicazione gare	3.500,00
Altri rimborsi diversi	4.000,00

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	5.500,00
Altri ricavi diversi	6.810,00

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.

I proventi derivanti dall'utilizzo del patrimonio immobiliare sono stati calcolati in base agli attuali contratti di affitto considerando gli eventuali aggiornamenti ISTAT.

Si è tenuto conto che il contratto di affitto con l'Azienda USL della Romagna del fabbricato denominato "I Tigli" terminerà il 30/06/2023 e che la Casa colonica insistente sul Podere Montetauro Molino sita a Coriano è stata venduta a Febbraio 2023.

Fitti attivi da fondi e terreni	78.005,00
Fitti attivi da fabbricati urbani	607.347,00
Altri fitti istituzionali	19.093,00
Fitti attivi fabbricati rurali	444,00

A4b) – Concorsi e rimborsi e recuperi attività

In questa voce sono inseriti i rimborsi INAIL quantificati in base ai dati storici, i rimborsi per danni da parte delle assicurazioni quantificati sulla base dei dati storici e delle richieste di risarcimento in corso, dagli incassi relativi alle tasse di concorso e altri rimborsi diversi.

Rimborsi INAIL	1.000,00
----------------	----------

Rimborsi assicurativi	6.000,00
Tasse di concorso	2.500,00
Altre rimborsi diversi	1.000,00

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) per un importo totale 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	203.788,00
Ricavi commerciali da servizi tecnici IRES	71.030,00
Ricavi per rimborso utenza IRES	191.600,00
Ricavi per rimborso manutenzioni IRES	75.620,00
Altri ricavi da attività commerciali	14.000,00

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. La stima dell'importo pari a € 25.047 è stata calcolata sulla base degli ultimi contributi ricevuti.

A5c) – Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale

Si tratta dei seguenti contributi:

- Contributi erogati dal Comune di Rimini per la gestione, da parte dell'ASP, di tre nidi comunali (Aquilotto, Bruco verde e Cerchio magico) in base ad apposita convenzione. Per l'anno 2023 è stato considerato anche l'importo necessario alla copertura, da parte del Comune di Rimini, dei mancati incassi delle rette dovute al loro abbattimento, stabilito dallo stesso Comune, per gli utenti che presentano un ISEE inferiore a € 26.000,00. Si è altresì previsto un aumento dei contributi (contributi rimasti uguali dall'anno 2013 nonostante in data 21/05/2018 ci sia stato un rinnovo contrattuale - CCNL Funzioni Locali 2016-2018) a copertura dei maggiori costi del personale dovuti alla stipulazione, avvenuta a Novembre 2022, del nuovo CCNL - Funzioni Locali 2019 - 2021 e alle sostituzioni di personale a seguito di un elevato numero (n.5) di maternità. L'aumento dell'inflazione, avvenuta a partire dal 2022, ha aumentato i costi relativi alle forniture di beni e acquisti di servizi esternalizzati necessari alla gestione dei nidi e il rinnovo contrattuale del personale, essendo dei servizi ad alto impatto di manodopera, ha fatto crescere notevolmente i costi totali dei servizi educativi.
- 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). Si è previsto lo stesso importo ricevuto nel 2021.

- Contributi per la Scuola d'infanzia, calcolato sulla base dei contributi ricevuti negli anni passati e tenendo conto che il servizio scadrà il 31/08/2023 .

Contributi da Comune di Rimini per Asili	1.041.481,00
Contributi in c/esercizio	75.431,00
Contributi Comune Rimini Scuola infanzia	3.313,00

A5e) – Contributi dallo stato e da altri Enti Pubblici

In questa voce sono stati considerati i contributi erogati, in conto esercizio, dallo Stato per il rimborso del costo di un dipendente in distacco sindacale oltre ad un contributo straordinario previsto in favore degli enti del terzo settore per far fronte al caro energia (art.8 commi 1 e 2 del Decreto Aiuti ter n. 144/2022) per un valore totale di € 59.000,00.

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	850,00
Presidi per l'incontinenza	46.767,00
Altri presidi sanitari	6.400,00
Piccola attrezzatura socio sanitaria assist.	4.300,00
Materiale monouso	12.400,00
Materiale emergenza COVID	19.000,00
Presidi per incontinenza nidi	4.600,00
Materiali sanitario nidi	350,00

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 materiale necessario ai vari servizi.

Generi alimentari	1.250,00
Materiale di pulizia	2.400,00
Articoli per manutenzione	4.030,00
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	5.640,00
Materiale di guardaroba	2.900,00
Carburanti e lubrificanti	5.600,00
Prodotti igiene ospiti	14.400,00
Piccola attrezzatura da cucina	900,00

Spese varie per animazione e uscite	1.420,00
Altri beni tecnico – economici	3.450,00
Materiale pulizia nidi	2.450,00
Cancelleria e materiale di consumo nidi	1.110,00
Materiale di guardaroba nidi	750,00
Prodotti igiene nidi	550,00
Materiale monouso nidi	2.610,00
Piccola attrezzatura varia nidi	350,00
Materiale didattico nidi	1.300,00
Articoli per manutenzione IRES	1.700,00
Altri beni tecnico – economici nidi	350,00
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	46.000,00
Acquisto servizi attività riabilitativa	36.000,00
Coordinamento sanitario	6.300,00
Spese servizi di podologia ed estetica	5.200,00

B7b) - Servizi esternalizzati

All'interno di questa voce sono compresi tutti i servizi esternalizzati che riguardano principalmente l'acquisizione dei servizi alberghieri e di supporto.

Nei servizi accreditati, ai sensi della disciplina regionale, i servizi alberghieri e di supporto, 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	15.000,00
Servizio lavanderia e lavanolo	127.250,00
Servizio di ristorazione	318.566,00
Servizio di pulizia	175.893,00
Servizio di manutenzione area verde	8.900,00
Servizio di disinfestazione derattizzazione	10.500,00

Servizio gestione salute e sicurezza	4.820,00
Elaborazione stipendi	18.000,00
Servizio portineria	14.640,00
Servizio ausiliario sala	173.207,00
Compenso agenzia interinale	48.500,00
Servizio manutentore CRA	12.629,00
Altri servizi socio ass.	46.282,00
Prestazioni tecniche	4.000,00
Altri servizi diversi	5.250,00
Servizio educatore Sociale	32.352,00
Servizio lavanderia e lavanolo Nidi	9.800,00
Compenso agenzia interinale nidi	3.086,00
Servizio ristorazione nidi	110.700,00
Servizio di pulizia nidi	4.400,00
Servizi educativi nidi	212.444,00
Servizi scuola materna	65.520,00
Servizi gestione salute e sicurezza nidi	1.130,00
Acquisti pasti commerciale IRES	200.000,00
Servizi disinf. derattizzazione deblattiz. IRES	2.000,00
Servizi manutenzione area verde IRES	480,00
Altri servizi diversi IRES	900,00

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 2023 sono stati previsti € 2.332,00.

B7d) - Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali

All'interno di tale voce sono compresi i costi per i soggetti che hanno un rapporto di servizi/consulenza in ambito socio-sanitario. In particolare trattasi di rapporti di collaborazione con psicologhe utilizzati sia nelle CRA che nei "Progetti sociali" approvati dal Distretto e il servizio di Medico della struttura necessario presso la CRA di Verucchio.

Consulenze socio sanitarie	131.318,00
Consulenze mediche	20.8000,00

B7e) - Altre consulenze

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

Consulenze amministrative	6.000,00
Consulenze tecniche	11.000,00
Consulenze legali	20.000,00
Consulenze contabile e fiscale	8.565,00
Consulenze contabile e fiscale IRES	8.565,00
Consulenze nidi	16.333,00

B7f) - Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

A questa voce afferiscono i rapporti contrattuali di somministrazione di lavoro interinale e di collaborazione.

Lav. interinale e altre f. collaborazione s.s.	562.834,00
Lav. interin. e form. Coll. infermieristica e riabilitativa	154.986,00
Lav. interin. e form. coll riabilitative	17.800,00
Lav. interin. e altre f. collab. Amministrative	73.000,00
Lav. interin. e altre forme di coll. Animatore	58.271,00
Lav. Interin. E latre f. collab. estetica	1.500,00
Lav. Interin e altre f. di collaborazione Educativi	178.600,00

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 della Programmazione del fabbisogno di personale.

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 e per coprire le numerose assenze del personale dipendente a causa di malattie, infortuni e negli ultimi anni per quarantene 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.). Con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 20 del 11/10/2021 è stato approvato il "Piano triennale dei fabbisogni di personale anni 2021-2023" in base al quale sono stati programmati diversi concorsi da effettuare in base alle priorità.

Il primo concorso, indetto in data 05/08/2022, è stato quello per l'assunzione degli operatori socio sanitari (OSS) a tempo indeterminato e si ipotizza di assumere n. 24 OSS in maniera graduale a partire da Maggio 2023.

Seguiranno i concorsi per l'assunzione di n. 4 RAA (Responsabile attività assistenziali) di n.2 infermieri e di personale amministrativo. Tutte queste assunzioni porteranno ad una graduale diminuzione del ricorso a contratti di somministrazione con agenzie interinali.

B7g) -Utenze

Le forniture delle utenze sono approvvigionate mediante adesione a convenzioni CONSIP o Intercent-er.

Come è noto, già dal 2022, il costo delle materie prime energetiche a livello internazionale e nazionale è cresciuto enormemente; 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	4.160,00
Energia elettrica	123.400,00
Gas e riscaldamento	128.900,00
Acqua	25.100,00
Spese telefoniche ed internet Nidi	750,00
Spese telefoniche ed internet IRES	1.200,00
Energia elettrica IRES	110.600,00
Gas e riscaldamento IRES	85.000,00
Acqua IRES	24.400,00

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

B7h) -Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Questa voce di bilancio comprende tutti i costi relativi alle manutenzioni ordinarie e i canoni di manutenzione su tutti i beni immobili e mobili (attrezzature socio-sanitarie, impianti, macchinari, macchine d'ufficio e pc).

Le principali voci sono le seguenti.

Manutenzione terreni	600,00
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	131.956,00
Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	4.550,00
Canoni man. e rip. macch. uff. elett. e pc	9.200,00
Manutenzioni e riparazioni automezzi	4.300,00
Canoni manut.ne software gestionali	23.799,00
Manutenzioni impianti macchinari ed attrezzature	18.800,00

Manutenzione e riparazione macchine ufficio e pc	700,00
Man. e rip. ausili sanitari CRA	4.500,00
Attre manutenzioni e riparazioni	700,00
Canoni per manut. impianti e attrezzature nidi	1.400,00
Manutenzione e riparazione macchine uff. nidi	400,00
Canone manutenzione impianti macchinari e attrezzature IRES	3.500,00
Manut. Imp. Macch. e attrezz. IRES	400,00
Manutenzione e riparazione fabbricati IRES	67.620,00

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	18.000,00
Compensi oneri e costi Collegio Revisori	7.282,00
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	10.000,00
Assicurazioni RCT nidi	686,00
Assicurazioni vita e infortuni nidi	1.018,00

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 € 15.247,00 e aggiornamento e formazione del personale dipendente nidi per € 2.608,00 e i costi di pubblicità (pubblicazione bandi) per € 10.400,00.

B8c) - Service

Questa voce riguarda principalmente il contratto di noleggio delle fotocopiatrici e del noleggio di due auto aziendali per un totale complessivo di € 3.600,00, un contratto di noleggio per fotocopiatrici nei nidi per € 800,00 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 2019 – 2021 sottoscritto tra ARAN e Sindacati, in via definitiva, il 16 Novembre 2022.

Si è altresì considerato che a partire da Maggio 2023 saranno assunte n. 24 OSS a seguito di concorso.

Stipendi competenze fisse	1.497.369,00
Stipendi competenze fisse nidi	528.683,00
Comp. Peron. In comando nidi	15.600,00

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	417.410,00
Inail	21.099,00
Oneri su competenze fisse e variabili nidi	145.217,00
INAIL nidi	7.609,00
INAIL disoccupazione nidi	8.399,00

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	4.886,00
Medicina del lavoro 81/08 nidi	1.010,00

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	6,00
Ammortamento software e altri diritti utilizzazione	2.084,00
Ammortamento formazione e cons. pluriennali	72,00
Ammortamento altre immobilizzazioni imm.	693,00
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	695.826,00
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	642.021,00
Ammortamento impianti e macchinari	17.673,00
Ammortamento attività sanitarie o spec. Serv	9.680,00
Ammortamento mobili e arredi	85.698,00
Ammortamento macchine uff. elettroniche. pc e st. inf.	6.659,00
Ammortamento altri beni	14.983,00
Svalutazione crediti att. Circol. e disp.liqu.	10.000,00

B13) –Altri accantonamenti

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

Sono altresì previsti accantonamenti per i rinnovi contrattuali - CCNL Funzioni locali 2022-2024 non ancora stipulato.

Accantonamenti per rinnovi contrattuali personale dipendente	6.893,00
Accantonamenti rinnovi contrattuali personale interinale	4.164,00
Accantonamenti rinnovi contrattuali personale interinale nidi	893,00
Accantonamento produttività	422.993,00
Accantonamento produttività nidi	22.984,00
Accantonamento indennità di risultato	8.504,00
Accantonamenti rinnovi contrattuali personale dipendente nidi	2.190,00
Accantonamento incentivo funzioni tecniche	5.000,00

B14a) -Costi amministrativi

I costi amministrativi riguardano le spese postali e valori bollati, i costi per quote associative, gli oneri bancari e spese di tesoreria, gli abbonamenti 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	6.900,00
Quote associative (iscrizioni)	390,00

Oneri bancari e spese di tesoreria	2.900,00
Abbonamenti, riviste e libri	1.500,00
Oneri bancari	400,00
Oneri bancari presentazione SDD	1.810,00
Costi servizio volontari Servizio civile	10.000,00
Oneri bancari e spese Tesoreria Nidi	1.300,00
Oneri bancari SDD nidi	535,00
Altri costi amministrativi	1.800,00
Spese postali e valori bollati nidi	200,00
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	114.972,00
Tributi a consorzio di bonifica	3.200,00
Imposta di registro	7.894,00
Imposta di bollo	580,00
Imposta di bollo nidi	116,00

B14c) - Tasse

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

TARSU – TARES – TARI	24.638,00
Tassa di proprietà automezzi	580,00
Altre tasse	890,00
Altre tasse attività commerciali nidi	60,00
TARI Nidi	4.476,00

B14d) –Altri

Altri oneri diversi di gestione	200,00
---------------------------------	--------

C16b) -Interessi attivi bancari e postali

La voce riguarda gli interessi attivi su tutti i conti correnti bancari in essere intestati ad ASP Valloni Marecchia e sono stati previsti € 6.000,00.

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 a rate all'ASP l'importo di € 11.388.728,86 più interessi. L'importo pari a € 214.773,00 corrisponde agli interessi attivi previsti nel 2023.

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 del valore di € 7.000.000,00. L'ASP ha in essere altri due mutui rispettivamente del valore di € 300.000 acceso nel 2020 ed di € 350.000 acceso nel 2021.

L'importo di interessi passivi sui mutui sopra citati previsti per l'anno 2023 è pari a € 260.174,00.

La BCE, nell'ultimo periodo, ha innalzato i tassi di interesse e di conseguenza sono aumentati i tassi di interesse dei mutui. La motivazione di questo aumento è dovuta all'incertezza economica e alla situazione dell'inflazione. Si tratta di importi di difficile previsione in quanto influenzati dalla situazione economica internazionale e dalla politica monetaria da parte della BCE.

C17b) Interessi passivi bancari

La voce riguarda gli interessi passivi sui conti correnti bancari in essere e sono stati previsti € 2.000,00.

E20b) Plusvalenze straordinarie

La voce riguarda la plusvalenza straordinaria pari a € 2.263.831,85 che si genererebbe a seguito della procedura di vendita al Comune di Rimini del Palazzo Valloni così come prevista nel "Piano di Rientro" approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 19 del 25/10/2023.

22) Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito ricomprendono oltre all'IRAP (che viene calcolata con il metodo retributivo e 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	113.684,00
IRAP altri soggetti	71.491,00
IRAP su attività commerciale	3.508,00
TOTALE IRAP	188.683,00
IRES	76.040,00
TOTALE IRES	76.040,00