

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

Sede legale: Via di Mezzo n. 1 - Rimini

Relazione illustrativa al Documento di Budget 2024

Allegato F) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 16/02/2024

1. Caratteristiche e requisiti delle prestazioni da erogare.

L'ASP Valloni Marecchia per l'anno 2024 erogherà i seguenti servizi:

SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI

Casa Residenza per Anziani non autosufficienti	Posti letto accreditati
CRA 1 Rimini	65 (Diventeranno 69 nel corso del 2024)
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	42
Aquilotto	21
Totale	126

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 l'anno 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, Cafè 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 2024 può essere rappresentata nel dettaglio come segue.

CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2024
A) Valore della produzione	
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	4.924.295,00
a) rette	2.141.242,00
b) oneri a rilievo sanitario	1.928.463,00
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	843.980,00
d) altri ricavi	10.610,00
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	1.147.138,00
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	677.158,00
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	10.700,00
c) plusvalenze ordinarie	
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	
e) altri ricavi istituzionali	16.960,00
f) ricavi da attività commerciale	442.320,00
5) Contributi in conto esercizio	1.242.607,00
a) contributi dalla Regione	
b) contributi dalla Provincia	
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	1.191.607,00
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	
e) contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	51.000,00
f) altri contributi da privati	
TOTALE A)	8.787.240,00
B) Costi della produzione	
6) Acquisti beni:	176.283,00
a) beni socio sanitari	109.370,00
b) beni tecnico-economali	66.913,00
7) Acquisti di servizi	3.349.565,00
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	97.816,00
b) servizi esternalizzati	1.208.245,00
c) trasporti	3.050,00
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	173.000,00
e) altre consulenze	77.702,00
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	907.851,00
g) utenze	457.170,00
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	307.024,00
i) costi per organi istituzionali	37.082,00
j) assicurazioni	48.888,00
k) altri	31.737,00
8) Godimento di beni di terzi	4.977,00
a) affitti	
b) canoni di locazione finanziaria	
c) service	4.977,00
9) Per il personale	3.091.788,00
a) salari e stipendi	2.373.339,00
b) oneri sociali	706.005,00
c) trattamento di fine rapporto	

d) altri costi	12.444,00
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 economali	
12) Accantonamento ai fondi rischi	
13) Altri accantonamenti	482.264,00
14) Oneri diversi di gestione	180.814,00
a) costi amministrativi	23.354,00
b) imposte non sul reddito	127.994,00
c) tasse	29.266,00
d) altri	200,00
e) minusvalenze ordinarie	
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	
g) contributi erogati ad aziende non-profit	
TOTALE B)	8.771.086,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	16.154,00
C) Proventi e oneri finanziari	
15) Proventi da partecipazioni	0,00
a) in società partecipate	
b) da altri soggetti	
16) Altri proventi finanziari	10.000,00
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	
b) interessi attivi bancari e postali	10.000,00
c) proventi finanziari diversi	
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	9.707,00
a) su mutui	7.707,00
b) bancari	2.000,00
c) oneri finanziari diversi	
TOTALE C)	293,00
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)	16.447,00
22) Imposte sul reddito	309.869,00
a) irap	224.612,00
b) ires	85.257,00
23)Utile o (perdita) di esercizio	-293.422,00
Modalità di ripiano della perdita da attuarsi attraverso l'utilizzo dell'utile dell'anno 2023 previsto nei documenti programmatici 2023 - 2025 approvati con Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 5 del 18/12/2023	293.422,00
	0,00

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 Valloni 1 Rimini e CRA Verucchio) sono state quantificate prevedendo, ai sensi della Delibera di Giunta della Regione Emilia Romagna 2242/2023, un aumento di € 4,10 pro capite/pro die. Il Comitato di Distretto Rimini Nord, uniformandosi alle indicazioni della C.T.S.S., nella seduta del 11/01/2024 ha deliberato che tale aumento decorrerà dal 01/02/2024.

Si è inoltre tenuto conto dei livelli di occupazione delle CRA come nei periodi preCovid.

Sono stati previsti, nella quantificazione delle rette della CRA Valloni 1, n. 4 utenti in più dal 01/07/2024. Tali nuovi posti sono stati realizzati a seguito dei lavori di adeguamento del Centro Diurno e dalla chiusura del servizio di Gruppo Appartamento; entrambi tali servizi erano situati nello stesso fabbricato della CRA Valloni 1

Rette servizi casa residenza anziani	1.877.422,00
--------------------------------------	--------------

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	89.600,00
-----------------------------------	-----------

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 2023 e comprende anche l'eventuale svolgimento del servizio di "Centro estivo" per 6 settimane e per circa 60 bambini da svolgersi presso i Nidi Cerchio magico e Buco verde.

Rette servizi Nido Brucoverde	53.080,00
Rette servizi Nido Cerchio Magico	90.518,00

Rette servizi Nido Aquilotto	9.282,00
------------------------------	----------

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	15.840,00
----------------------------------	-----------

Progetti sociali

E' previsto un corrispettivo per la frequenza di alcuni progetti facenti parte dei Progetti sociali.

Corrispettivo frequenza Meeting Centre	5.500,00
--	----------

A1b) -Oneri a rilievo sanitario

Gli oneri a rilievo sanitario delle CRA sono stati calcolati con i valori indicati negli allegati ai "Contratti di Servizio" delle CRA valevoli a decorrere dal 01/01/2024 pari ad € 49,28 per la CRA 1 di Rimini e ad € 47,70 per la CRA di Verucchio.

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 ai dati del 2023.

Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.702.203,00
Rimborso oneri a rilievo sanitario Alloggi	177.000,00
Rimborso oneri servizi Residence Via Graf	49.260,00

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 fisioterapiste);
- Il rimborso dei costi relativi ai "Progetti sociali" approvati dal Distretto Rimini Nord;
- Rimborsi spese per pubblicazione gare;
- Altri rimborsi diversi.

Rimborso spese attività in convenzione	495.980 ,00
Rimborso costi progetti sociali	343.000,00
Rimborsi spese pubblicazione gare	3.500,00
Altri rimborsi diversi	1.500,00

A1d) – Altri ricavi

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

Rimborso imposte di bollo	4.000,00
Altri ricavi diversi	6.610,00

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.

Fitti attivi da fondi e terreni	77.275,00
Fitti attivi da fabbricati urbani	581.146,00
Altri fitti istituzionali	18.737,00

A4b) – Concorsi e rimborsi e recuperi attività

In questa voce sono inseriti i rimborsi INAIL e i rimborsi per danni da parte delle assicurazioni entrambi quantificati sulla base dei dati storici. In tale voce sono inseriti anche gli incassi relativi alle tasse di concorso.

Rimborsi INAIL	2.700,00
Rimborsi assicurativi	6.000,00
Tasse di concorso	2.000,00

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 collocazione i ricavi non rientranti fra le attività socio-assistenziali, pertanto qualificabili come "commerciale". 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	122.000,00
---	------------

Ricavi commerciali da servizi tecnici IRES	51.220,00
Ricavi per rimborso utenza IRES	171.550,00
Ricavi per rimborso manutenzioni IRES	76.950,00
Altri ricavi commerciali IRES	20.600,00

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

A5c) –Contributi dai Comuni dell’ambito distrettuale

Si tratta dei seguenti contributi:

- Oneri a carico del Comune di Rimini pari a € 1.109.947,00 come stabilito nell’Accordo di cooperazione fra Comune di Rimini e ASP “Valloni Marecchia ” per la gestione del servizio di nido per l’infanzia Bruco verde, Cerchio magico e Aquilotto approvato con Deliberazione del CdA dell’ASP n. 24 del 16.11.2023;
- 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 2023.

Contributi da Comune di Rimini per Asili	1.109.947,00
Contributi in c/esercizio	81.660,00

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 per un valore totale di € 51.000,00.

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	1.150,00
Presidi per l'incontinenza	54.000,00
Altri presidi sanitari	10.600,00
Piccola attrezzatura socio sanitaria assist.	3.600,00
Materiale monouso	13.700,00
Materiale emergenza COVID	18.000,00
Presidi per incontinenza nidi	7.850,00
Materiali sanitario nidi	470,00

B6b) - Acquisto di beni tecnico-economici

Si tratta prevalentemente di costi sostenuti per l’acquisto di generi alimentari, materiale di pulizia, articoli per manutenzione, cancelleria, stampati, materiale di guardaroba, carburanti e lubrificanti, piccola attrezzatura per cucina, prodotti igiene, spese per materiale di animazione, spese per materiale didattico nidi e materiale necessario ai vari servizi.

Generi alimentari	2.980,00
Materiale di pulizia	5.200,00
Articoli per manutenzione	5.600,00
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	4.600,00
Materiale di guardaroba	3.000,00
Carburanti e lubrificanti	5.100,00
Prodotti igiene ospiti	11.600,00
Piccola attrezzatura da cucina	900,00
Spese varie per animazione e uscite	2.600,00
Altri beni tecnico – economici	5.200,00
Materiale pulizia nidi	2.696,00
Cancelleria e materiale di consumo nidi	1.418,00
Materiale di guardaroba nidi	880,00
Prodotti igiene nidi	1.876,00
Materiale monouso nidi	4.452,00
Piccola attrezzatura varia nidi	410,00
Materiale didattico nidi	2.155,00
Articoli per manutenzione IRES	2.500,00
Spese varie per animazione e uscite IRES	2.500,00
Altri beni tecnico – economici nidi	996,00
Altri beni tecnico – economici IRES	250,00

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	45.816,00
Acquisto servizi attività riabilitativa	39.900,00
Coordinamento sanitario	6.300,00
Spese servizi di podologia ed estetica	5.800,00

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	7.100,00
Servizio lavanderia e lavanolo	130.000,00
Servizio di ristorazione	351.243,00
Servizio di pulizia	191.202,00
Servizio di manutenzione area verde	20.650,00
Servizio di disinfestazione derattizzazione	7.400,00
Servizio gestione salute e sicurezza	4.950,00
Elaborazione stipendi	18.000,00
Servizio portineria	14.640,00
Servizio ausiliario sala	175.718,00
Compenso agenzia interinale	46.773,00
Servizio manutentore CRA	12.630,00
Altri servizi socio ass.	41.700,00
Prestazioni tecniche	5.500,00
Altri servizi diversi	5.450,00
Servizio educatore Sociale	32.352,00
Servizio lavanderia e lavanolo Nidi	12.418,00
Compenso agenzia interinale nidi	573,00
Servizio di pulizia nidi	5.624,00
Servizi gestione salute e sicurezza nidi	1.642,00
Acquisti pasti commerciale IRES	120.000,00
Servizi disinf. derattizzazione deblattiz. IRES	2.200,00
Servizi manutenzione area verde IRES	480,00

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 2024 sono stati previsti € 3.050,00.

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.

Consulenze socio sanitarie	173.000,00
----------------------------	------------

B7e) - Altre consulenze

Nella voce sono stati inseriti i costi relativi agli incarichi di servizi/consulenze in ambito amministrativo, tecnico, legale, contabile e incarichi di Coordinatore pedagogico.

Consulenze amministrative	12.000,00
Consulenze tecniche	18.000,00
Consulenze legali	13.000,00
Consulenze contabile e fiscale	8.565,00
Consulenze contabile e fiscale IRES	8.565,00
Consulenze nidi	17.572,00

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.	332.727,00
Lav. interin. e form. Coll. infermieristica e riabilitativa	125.051,00
Lav. interin. e form. coll riabilitative	20.000,00
Lav. interin. e altre f. collab. Amministrative	100.500,00
Lav. interin. e altre forme di coll. Animatore	93.799,00
Lav. Interin. e altre f. di collaborazione Educativi	223.774,00
Lav. interin. e altre f. di collab. Psicolog.	12.000,00

L'utilizzo del lavoro interinale è necessario principalmente per il mantenimento della continuità assistenziale socio-sanitaria ed anche dei servizi educativi.

Nel corso degli ultimi anni è stato fatto un elevato ricorso al lavoro interinale specialmente per personale assistenziale, infermieristico, di animazione ed educativo. Questo si è reso necessario principalmente per coprire il personale dipendente cessato (per dimissioni o pensionamenti) e non ancora sostituito e per coprire le numerose assenze del personale dipendente a causa di malattie, infortuni, maternità, congedi parentali, permessi L.104, ecc..

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..).

Nel corso del 2023, l'ASP ha proceduto all'assunzione di OSS attingendo dalla graduatoria del concorso indetto nel 2022 riducendo notevolmente l'importo previsto nel conto "Lav. interinale e altre f. collaborazione s.s" passando da un importo del pre-consuntivo del 2023 pari a € 706.950 ad una previsione del 2024 di € 332.727.

Nel corso del 2024 sono previste ulteriori assunzioni in base al "Piano del Fabbisogno del personale 2024 – 2026" inserito all'interno del PIAO approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 2 del 26.01.2024 che porteranno ad una ulteriore diminuzione del ricorso al lavoro interinale.

B7g) -Utenze

Le forniture delle utenze sono approvvigionate mediante adesione a convenzioni CONSIP o Intercent-er; 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	3.590,00
Energia elettrica	117.100,00
Gas e riscaldamento	101.000,00
Acqua	25.450,00
Spese telefoniche ed internet Nidi	880,00
Spese telefoniche ed internet IRES	1.200,00
Energia elettrica IRES	100.450,00
Gas e riscaldamento IRES	80.900,00
Acqua IRES	26.600,00

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	150.376,00
Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	7.600,00
Canoni man. e rip. macch. uff. elett. e pc	10.200,00
Manutenzioni e riparazioni automezzi	6.000,00

Canoni manut.ne software gestionali	24.226,00
Manutenzioni impianti macchinari ed attrezzature	30.400,00
Manutenzione e riparazione macchine ufficio e pc	700,00
Man. e rip. ausili sanitari CRA	2.000,00
Atre manutenzioni e riparazioni	1.000,00
Canoni per manut. impianti e attrezzature nidi	1.816,00
Manutenzione e riparazione macchine uff. nidi	586,00
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	22.002,00
Assicurazione vita e infortuni	401,00
Altri costi assicurativi	10.000,00
Assicurazioni RCT nidi	804,00
Assicurazioni vita e infortuni nidi	574,00

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 € 17.737,00 e aggiornamento e formazione del personale dipendente nidi per € 6.000,00 e i costi di pubblicità (pubblicazione bandi) per € 8.000,00.

B8c) - Service

Questa voce riguarda principalmente il contratto di noleggio delle fotocopiatrici e del noleggio di due auto aziendali per un totale complessivo di € 3.900,00, un contratto di noleggio per fotocopiatrici nei nidi per € 1.055,00 e di un canone illuminazione lampade votive per € 22,00.

B9a) – Salari e stipendi

La previsione della spesa per il personale è calcolata tenendo conto dell'applicazione del CCNL – Funzioni Locali sottoscritto tra Aran e Sindacati, in via definitiva, il 16 Novembre 2022.

Ci si è basati sul modello organizzativo e sui rapporti contrattuali in essere a Gennaio 2024 tenendo conto che, nel corso dell'anno, ci saranno delle nuove assunzioni come stabilito nel "Piano del Fabbisogno del personale 2024 – 2026" e "Piano occupazionale 2024" inseriti all'interno del PIAO approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 2 del 26.01.2024.

Stipendi competenze fisse	1.737.316,00
Stipendi competenze fisse nidi	604.815,00
Compet. person. in comando nidi	31.208,00

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	483.580,00
Inail	24.434,00
Oneri su competenze fisse e variabili nidi	177.831,00
INAIL nidi	9.427,00
INAIL disoccupazione nidi	10.733,00

B9d) -Altri costi personale dipendente

Le altre voci di costo relative al personale dipendente 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	8.286,00
Medicina del lavoro 81/08 nidi	2.168,00

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	14.268,00
Accantonamenti rinnovi contrattuali personale interinale	6.018,00
Accantonamenti rinnovi contrattuali personale interinale nidi	1.119,00
Accantonamento produttività	423.815,00
Accantonamento produttività nidi	20.777,00
Accantonamento indennità di risultato	8.504,00
Accantonamenti rinnovi contrattuali personale dipendente nidi	2.762,00
Accantonamento incentivo funzioni tecniche	5.001,00

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	5.900,00
Quote associative (iscrizioni)	490,00
Oneri bancari e spese di tesoreria	2.000,00
Abbonamenti, riviste e libri	1.500,00
Oneri bancari	800,00
Oneri bancari presentazione SDD	2.200,00
Costi servizio volontari Servizio civile	6.000,00
Oneri bancari e spese Tesoreria Nidi	1.524,00
Oneri bancari presentazione SDD nidi	352,00
Altri costi amministrativi	2.000,00
Spese postali e valori bollati nidi	318,00
Altri costi amministrativi nidi	270,00

B14b) - Imposte non sul reddito

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

IMU	116.875,00
Tributi a consorzio di bonifica	2.000,00
Imposta di registro	8.263,00
Imposta di bollo	680,00
Imposta di bollo nidi	176,00

B14c) - Tasse

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

TARSU – TARES – TARI	24.656,00
Tassa di proprietà automezzi	580,00
Altre tasse	930,00
Altre tasse attività commerciali nidi	90,00
TARI Nidi	3.010,00

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; per l'anno 2024 sono stati previsti € 10.000,00.

C17a) Interessi passivi su mutui

A seguito dell'estinzione, avvenuta nel 2023, del mutuo acceso per € 7.000.000 per la ristrutturazione del Palazzo Valloni, l'ASP ha in essere due mutui con dei tassi fissi con molto convenienti rispetto ai tassi di interessi attuali e pertanto non è conveniente la loro estinzione.

L'importo previsto per il 2024 è stato calcolato in base ai piani di ammortamento dei due mutui attualmente aperti ed è pari a € 7.707,00.

C17b) Interessi passivi bancari

La voce riguarda gli interessi passivi sui conti correnti bancari in essere; per il 2024 sono stati previsti € 2.000,00.

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 si possono prevedere i seguenti importi:

IRAP personale dipendente	138.661,00
IRAP altri soggetti	55.155,00
IRAP su attività commerciale	30.796,00
TOTALE IRAP	224.612,00
IRES	85.257,00
TOTALE IRES	85.257,00