

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

Sede legale: Via di Mezzo n. 1 - Rimini

**Relazione illustrativa al Documento di Budget 2025**

Allegato F) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 13 del 12/03/2025

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

L'ASP Valloni Marecchia per l'anno 2025 erogherà i seguenti servizi:

### SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI

<b>Casa Residenza per Anziani non autosufficienti</b>	<b>Posti letto accreditati</b>
CRA 1 Rimini	69
CRA Verucchio	30
<b>Totale</b>	<b>99</b>
<b>Alloggi con servizi per anziani</b>	<b>Unità immobiliari</b>
Alloggi con servizi "I Servi" Rimini	13
Alloggi con servizi "Suor Angela Molari" Santarcangelo di R.	7
<b>Totale</b>	<b>20</b>

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

### SERVIZI EDUCATIVI

<b>Nidi d'infanzia</b>	<b>Posti autorizzati</b>
Cerchio magico	63
Bruco verde	42
Aquilotto	21
<b>Totale</b>	<b>126</b>

### SERVIZI SOCIALI

<b>Alloggi con servizi</b>	<b>Unità immobiliari</b>
Alloggi con servizi per disabili Via Graf	7
Progetto distrettuale "Dopo di Noi"	1 con 3 utenti
Co Housing Turchetta	2 con 12 utenti

### PROGETTI SOCIALI

Il Comitato di distretto ha approvato i seguenti "Progetti" finanziati da FRNA per il triennio 2025 – 2027:

- A) Sostegno delle persone con difficoltà di memoria: la rete territoriale di centri per le persone con demenza e loro famigliari;
- B) Monitoraggio Anziani e Disabili non autosufficienti che vivono a domicilio;
- C) La Casa residenza aperta al territorio, interventi qualificati a sostegno della domiciliarità.

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

La previsione delle risorse per l'anno 2025 può essere rappresentata nel dettaglio come segue.

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>PREVENTIVO 2025</b>
<b>A) Valore della produzione</b>	
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	<b>5.361.100,00</b>
a) rette	2.326.622,00
b) oneri a rilievo sanitario	2.135.938,00
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	870.980,00
d) altri ricavi	27.560,00
2) Costi capitalizzati	<b>1.040.537,00</b>
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	1.040.537,00
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	
4) Proventi e ricavi diversi	<b>1.083.089,00</b>
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	690.909,00
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	3.700,00
c) plusvalenze ordinarie	
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	
e) altri ricavi istituzionali	16.960,00
f) ricavi da attività commerciale	371.520,00
5) Contributi in conto esercizio	<b>1.002.190,00</b>
a) contributi dalla Regione	
b) contributi dalla Provincia	
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	951.190,00
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	
e) contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	51.000,00
f) altri contributi da privati	
<b>TOTALE A)</b>	<b>8.486.916,00</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	
6) Acquisti beni:	<b>173.593,00</b>
a) beni socio sanitari	103.377,00
b) beni tecnico-economali	70.216,00
7) Acquisti di servizi	<b>3.708.825,00</b>
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	92.360,00
b) servizi esternalizzati	1.402.951,00
c) trasporti	4.900,00
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	235.800,00
e) altre consulenze	38.000,00
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	972.032,00
g) utenze	510.632,00
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	303.087,00
i) costi per organi istituzionali	37.082,00
j) assicurazioni	89.776,00
k) altri	22.205,00
8) Godimento di beni di terzi	<b>12.522,00</b>
a) affitti	
b) canoni di locazione finanziaria	
c) service	12.522,00
9) Per il personale	<b>2.787.302,00</b>
a) salari e stipendi	2.162.435,00
b) oneri sociali	614.391,00
c) trattamento di fine rapporto	

d) altri costi	10.476,00
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.069.520,00</b>
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	6.453,00
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.053.306,00
c) svalutazione delle immobilizzazioni	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.761,00
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>	<b>0,00</b>
a) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo socio-sanitari	
b) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo tecnico economali	
<b>12) Accantonamento ai fondi rischi</b>	
<b>13) Altri accantonamenti</b>	<b>550.365,00</b>
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>190.538,00</b>
a) costi amministrativi	23.104,00
b) imposte non sul reddito	133.045,00
c) tasse	34.389,00
d) altri	
e) minusvalenze ordinarie	
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	
g) contributi erogati ad aziende non-profit	
<b>TOTALE B)</b>	<b>8.492.665,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-5.749,00</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>	<b>0,00</b>
a) in società partecipate	
b) da altri soggetti	
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>40.000,00</b>
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	
b) interessi attivi bancari e postali	40.000,00
c) proventi finanziari diversi	
<b>17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>6.600,00</b>
a) su mutui	6.600,00
b) bancari	0,00
c) oneri finanziari diversi	
<b>TOTALE C)</b>	<b>33.400,00</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	
<b>18) Rivalutazioni</b>	<b>0,00</b>
a) di partecipazioni	
b) di altri valori mobiliari	
<b>19) Svalutazioni</b>	<b>0,00</b>
a) di partecipazioni	
b) di altri valori mobiliari	
<b>TOTALE D)</b>	<b>0,00</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	
<b>20) Proventi da:</b>	<b>0,00</b>
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	
b) plusvalenze straordinarie	

b) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinario	
21) Oneri da:	<b>0,00</b>
a) minusvalenze straordinarie	
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	
<b>TOTALE E)</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)</b>	<b>27.651,00</b>
<b>22) Imposte sul reddito</b>	<b>310.481,00</b>
a) irap	224.173,00
b) ires	86.308,00
<b>23)Utile o (perdita) di esercizio</b>	<b>-282.830,00</b>
Modalità di ripiano delle perdite da attuarsi attraverso l'utilizzo dell'utile risultante dall'esercizio 2023 come indicato nell'art. 7 della "Relazione sulla gestione al 31/12/2023" allegato C) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 22/08/2024	282.830,00
	<b>0,00</b>

A seguire il dettaglio delle principali voci:

### A 1a) - Rette

Il conto Rette è formato dalle Rette dei vari servizi come di seguito indicato.

#### Rette servizi assistenziali

Le rette (quote di compartecipazione a carico dell'utente) dei servizi assistenziali accreditati (CRA Valloni 1 Rimini e CRA di Verucchio) sono state quantificate in base agli importi indicati nell'allegato 1) dei Contratti di servizio e pertanto per una quota giornaliera pari a € 54,15. Si è previsto un elevato tasso di copertura dei posti in continuità con i dati del 2024. Si evidenzia inoltre che per la CRA Valloni 1 di Rimini c'è stato un incremento di 4 posti accreditati passando da 65 a 69 posti letto.

Rette servizi casa residenza anziani	1.923.505,00
--------------------------------------	--------------

Per la quantificazione delle rette degli "Alloggi con servizi" per anziani ci si è basati sui dati incassati e sui dati di presenze di fine 2024

Rette servizi alloggi con servizi	96.000,00
-----------------------------------	-----------

#### Rette Servizi educativi

Le rette per i nidi d'infanzia sono differenziate per scaglioni ISEE uguali a quelli definiti dal Comune di Rimini per i loro servizi educativi.

Per la quantificazione delle rette ci si è basati sui risultati dell'anno educativo 2023 – 2024 e sulle stime effettuate per l'anno educativo 2024 – 2025. Le stime sono state elaborate in collaborazione con il Dirigente del Comune di Rimini ai sensi dell'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.

Rette servizi Nido Brucoverde	91.550,00
Rette servizi Nido Cerchio Magico	137.326,00

Rette servizi Nido Aquilotto	45.775,00
------------------------------	-----------

### Rette Servizi sociali

La previsione delle rette del servizio "Alloggi con servizi per disabili adulti" aperto presso il Residence di via Graf è stata quantificata sulla base della nuova convenzione approvata con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.9 del 21/02/2025.

Sono state previste anche le rette per il nuovo servizio denominato "Co-Housing Turchetta". Tale servizio inizierà nel corso dell'anno su un Edificio di proprietà dell'ASP appositamente ristrutturato nell'ambito del progetto finanziato dal PNRR denominato "**Percorsi di autonomia per persone con disabilità**".

Rette servizi Residence Via Graf	14.040,00
Rette co-housing Turchetta	12.096,00

### Progetti sociali

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

Corrispettivo frequenza Meeting Centre	6.330,00
--	----------

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

Gli oneri a rilievo sanitario delle CRA sono stati calcolati con i valori indicati nell'allegato 1) ai "Contratti di Servizio" delle CRA valevoli da Gennaio 2025 pari a € 53,28 per la CRA Valloni 1 di Rimini e € 52,63 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 Convenzioni in essere e ai dati del 2024.

Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.885.554,00
Rimborso oneri a rilievo sanitario Alloggi	173.956,00
Rimborso oneri servizi Residence Via Graf	76.428,00

### **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.

Rimborso spese attività in convenzione	482.475,00
Rimborso costi progetti sociali	385.005,00
Rimborsi spese pubblicazione gare	3.500,00

### **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	4.100,00
Altri ricavi diversi	23.460,00

#### **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. Nel corso della seconda metà dell'anno si è previsto di affittare due appartamenti situati in P.zza Malatesta ad oggi non utilizzati.

Fitti attivi da fondi e terreni	112.275,00
Fitti attivi da fabbricati urbani	560.634,00
Altri fitti istituzionali	18.000,00

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

In questa voce sono stati inseriti i rimborsi INAIL, i rimborsi per danni da parte delle assicurazioni e altri rimborsi diversi; rimborsi quantificati sulla base dei dati storici.

In tale voce sono stati inseriti anche gli incassi relativi alle tasse di concorso.

Rimborsi INAIL	1.500,00
Rimborsi assicurativi	1.500,00
Tasse di concorso	500,00
Altri rimborsi diversi	200,00

#### **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	70.500,00
Ricavi commerciali da servizi tecnici IRES	47.990,00
Ricavi per rimborso utenza IRES	184.200,00
Ricavi per rimborso manutenzioni IRES	63.230,00
Altri ricavi commerciali IRES	5.600,00

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:

- Contributi a carico del Comune di Rimini 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 2024;
- Contributi del PNRR per la realizzazione del progetto "**Percorsi di autonomia per persone con disabilità denominato "Co-Housing e percorsi di inserimento lavorativo" - Podere Turchetta"**

Contributi da Comune di Rimini per Asili	748.130,00
Contributi in c/esercizio	67.227,00
Contributi PNRR educativo	44.722,00
Contributi PNRR sostegno a distanza	31.111,00
Contributi PNRR laboratori e tirocini formativi	60.000,00

### **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	1.100,00
Presidi per l'incontinenza	43.800,00
Altri presidi sanitari	8.400,00



Piccola attrezzatura socio sanitaria assist.	6.800,00
Altri beni socio sanitari	500,00
Materiale monouso	17.700,00
Materiale emergenza COVID	18.600,00
Presidi per incontinenza nidi	6.477,00

### **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	2.776,00
Materiale di pulizia	3.900,00
Articoli per manutenzione	8.547,00
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	4.200,00
Materiale di guardaroba	4.500,00
Carburanti e lubrificanti	5.500,00
Prodotti igiene ospiti	12.400,00
Piccola attrezzatura da cucina	400,00
Spese varie per animazione e uscite	3.100,00
Materiale informatico	4.200,00
Altri beni tecnico – economici	9.207,00
Cancelleria e materiale di consumo nidi	951,00
Prodotti igiene nido	81,00
Materiale monouso nidi	3.600,00
Piccola attrezzatura varia nidi	801,00
Materiale didattico nidi	801,00
Generi alimentari nido	101,00
Articoli per manutenzione IRES	1.000,00
Spese varie per animazione e uscite IRES	3.500,00
Altri beni tecnico – economici nidi	401,00
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 socio assistenziali	9.360,00
Acquisto servizi attività infermieristica	35.600,00
Acquisto servizi attività riabilitativa	38.000,00
Coordinamento sanitario	6.400,00
Spese servizi di podologia ed estetica	3.000,00

**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	4.300,00
Servizio lavanderia e lavanolo	151.000,00
Servizio di ristorazione	368.814,00
Servizio di pulizia	208.236,00
Servizio di manutenzione area verde	19.188,00
Servizio di disinfestazione derattizzazione	12.652,00
Servizio gestione salute e sicurezza	7.370,00
Elaborazione stipendi	18.000,00
Servizio portineria	24.944,00
Servizio ausiliario sala	175.000,00
Compenso agenzia interinale	35.134,00
Servizio manutentore CRA	12.630,00
Altri servizi socio ass.	46.718,00
Prestazioni tecniche	53.500,00
Altri servizi diversi	3.950,00
Servizio educatore Sociale	40.342,00
Servizio Educativo Turchetta	61.832,00

Servizio lavanderia e lavanolo Nidi	16.001,00
Compenso agenzia interinale nidi	6.000,00
Altri servizi Turchetta	39.666,00
Servizio di pulizia nidi	5.064,00
Servizi gestione salute e sicurezza nidi	1.500,00
Acquisti pasti commerciale IRES	70.500,00
Servizi disinf. derattizzazione deblattiz. IRES	3.000,00
Servizi manutenzione area verde IRES	480,00
Servizio contabile e fiscale	8.565,00
Servizio contabile e fiscale IRES	8.565,00

### **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 2025 sono stati previsti € 4.900,00.

### **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 nelle CRA e nei "Progetti sociali" approvati dal Distretto e i consulenti del nuovo servizio "Co housing podere Turchetta".

Consulenze socio sanitarie	197.925,00
Consulenza socio sanitaria Turchetta	37.875,00

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

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

Consulenze tecniche	28.000,00
Consulenze legali	10.000,00

### **B7f) - Lavoro interinale e altre forme di collaborazione**

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

Lav. interinale e altre f. collaborazione s.s.	326.304,00
Lav. interin. e form. Coll. infermieristica e riabilitativa	174.276,00
Lav. interin. e form. coll riabilitative	18.500,00
Lav. interin. e altre f. collab. Amministrative	129.200,00
Lav. interin. e altre forme di coll. Animatore	96.751,00

Lav. Interin. e altre f. di collaborazione Educativi	210.000,00
Lav. interin. e altre f. di collab. Psicolog.	600,00
Lav.interin.e altre f.collab.estetica	2.700,00
Lav. Inter. E altre f. di collab. Coordinamento nidi	13.701,00

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

L'ASP, nel corso degli ultimi anni ha 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..

Nel corso degli anni 2023/2024, l'ASP ha proceduto all'assunzione di numerose OSS attingendo dalla graduatoria del concorso indetto nel 2022 riducendo notevolmente l'importo previsto nel conto "Lav. interinale e altre f. collaborazione s.s".

Le previsioni del 2025 sono state effettuate sulla base delle assunzioni di personale previste nel "Piano del Fabbisogno del personale 2025 – 2027" inserito all'interno del PIAO approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 27.01.2025.

### **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	132.188,00
Gas e riscaldamento	114.199,00
Acqua	37.834,00
Spese telefoniche ed internet Nidi	701,00
Spese telefoniche ed internet IRES	1.200,00
Energia elettrica IRES	111.080,00
Gas e riscaldamento IRES	80.200,00
Acqua IRES	29.640,00

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	2.500,00
----------------------	----------

Manutenzioni e riparazioni fabbricati	132.500,00
Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	43.300,00
Canoni man. e rip. macch. uff. elett. e pc	16.700,00
Manutenzioni e riparazioni automezzi	1.500,00
Canoni manut.ne software gestionali	22.300,00
Manutenzioni impianti macchinari ed attrezzature	19.287,00
Manutenzione e riparazione macchine ufficio e pc	1.200,00
Assistenza su software gestionali	2.500,00
Altre manutenzioni e riparazioni	1.000,00
Canoni per manut. impianti e attrezzature nidi	1.800,00
Canone manutenzione impianti macchinari e attrezzature IRES	26.500,00
Manutenzione e riparazione fabbricati IRES	32.000,00

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	51.280,00
Assicurazione automezzi	1.454,00
Assicurazione RCT	29.000,00
Assicurazione vita e infortuni	301,00
Altri costi assicurativi	6.440,00
Assicurazioni RCT nidi	1.301,00

#### **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 € 17.193,00, aggiornamento e formazione del personale dipendente nidi per € 2.012,00 e i costi di pubblicità (pubblicazione bandi) per € 3.000,00.

#### **B8c) - Service**

Questa voce riguarda il contratto di noleggio delle fotocopiatrici, del noleggio di due auto aziendali e del noleggio di un auto attrezzata per disabili in sostituzione dell'auto di proprietà dell'Ente attualmente guasta per un totale complessivo di € 11.500,00, un contratto di noleggio per fotocopiatrici nei nidi per € 1.000,00 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 2025 tenendo conto che, nel corso dell'anno, ci saranno delle nuove assunzioni come stabilito nel "Piano del Fabbisogno del personale 2025 – 2027" inseriti all'interno del PIAO approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 27.01.2025.

Si è tenuto altresì conto che, a seguito di accordi con il Comune di Rimini per la gestione dei servizi educativi occorrerà procedere con l'aggiornamento del PIAO inserendo l'assunzione, a tempo indeterminato, di personale educativo.

E' stata prevista altresì la variazione del F.do ferie nei nidi in quanto conteggiata nelle previsioni effettuate con il Comune di Rimini per il calcolo dei contributi da versare da parte del Comune.

Stipendi competenze fisse	1.696.028,00
Stipendi competenze fisse nidi	425.408,00
Compet. person. in comando nidi	34.000,00
Variab. f.do ferie e fest n.g. e str. C	6.999,00

### **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	462.667,00
Inail	23.560,00
INPS collaboratori	1.950,00
Oneri su competenze fisse e variabili nidi	113.801,00
INAIL nidi	5.937,00
INAIL disoccupazione nidi	6.476,00

### **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	7.286,00
Medicina del lavoro 81/08 nidi	1.200,00

**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 software e altri diritti utilizzazione	1.525,00
Ammortamento formazione e cons. pluriennali	592,00
Ammortamento altre immobilizzazioni imm.	4.336,00
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	695.957,00
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	284.610,00
Ammortamento impianti e macchinari	20.852,00
Ammortamento attività sanitarie o spec. Serv	12.173,00
Ammortamento mobili e arredi	10.323,00
Ammortamento macchine uff. elettroniche. pc e st. inf.	11.443,00
Ammortamento altri beni	11.148,00
Ammortamento automezzi	6.800,00
Svalutazione crediti att. circol. e disp.liqu.	9.761,00

**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 e 2025 - 2027 non ancora stipulati.

Accantonamenti per rinnovi contrattuali personale dipendente	27.223,00
Accantonamenti rinnovi contrattuali personale interinale	11.959,00
Accantonamenti rinnovi contrattuali personale interinale nidi	6.868,00
Accantonamenti per manutenzioni cicliche	5.300,00
Accantonamento produttività	434.072,00
Accantonamento produttività nidi	22.982,00
Accantonamento indennità di risultato	12.584,00
Accantonamenti rinnovi contrattuali personale dipendente nidi	25.377,00
Accantonamento incentivo funzioni tecniche	4.000,00

--	--

**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	4.600,00
Quote associative (iscrizioni)	350,00
Oneri bancari e spese di tesoreria	4.400,00
Abbonamenti, riviste e libri	1.200,00
Oneri bancari	300,00
Oneri bancari presentazione SDD	2.024,00
Costi servizio volontari Servizio civile	8.000,00
Oneri bancari e spese Tesoreria Nidi	800,00
Oneri bancari presentazione SDD nidi	280,00
Altri costi amministrativi	900,00
Spese postali e valori bollati nidi	201,00
Altri costi amministrativi nidi	49,00

**B14b) - Imposte non sul reddito**

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

IMU	116.000,00
Tributi a consorzio di bonifica	3.300,00
Imposta di registro	12.964,00
Imposta di bollo	680,00
Imposta di bollo nidi	101,00

**B14c) - Tasse**

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

TARSU – TARES – TARI	27.297,00
Tassa di proprietà automezzi	500,00
Altre tasse	1.739,00
Altre tasse attività commerciali nidi	141,00



TARI Nidi	3.201,00
Canone RAI	1.511,00

### **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 2025 sono stati previsti € 40.000,00.

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

L'importo previsto per il 2025 è stato calcolato in base ai piani di ammortamento dei due mutui attualmente aperti ed è pari a € 6.600,00.

### **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	135.095,00
IRAP altri soggetti	61.532,00
IRAP su attività commerciale	27.546,00
<b>TOTALE IRAP</b>	<b>224.173,00</b>
IRES	86.308,00
<b>TOTALE IRES</b>	<b>86.308,00</b>