

Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

Sede in via di Mezzo n. 1 - 47900 Rimini (RN)

Bilancio e relazioni al 31 dicembre 2009

Allegato A Delibera n. del 24.05.2010

Indice

Relazione sulla gestione	pag. 5
Bilancio al 31.12.2009	
- stato patrimoniale	pag. 12
- conto economico	pag. 17
- nota integrativa	pag. 20
* criteri di formazione	pag. 20
* criteri di valutazione	pag. 20
* commento alle principali voci dell'attivo	pag. 21
* commento alle principali voci del passivo	pag. 32
* commento alle principali voci del conto economico	pag. 38
Relazione del Revisore dei Conti	pag. 47
Rendicontazione Sociale	pag. 55

Consiglio di Amministrazione

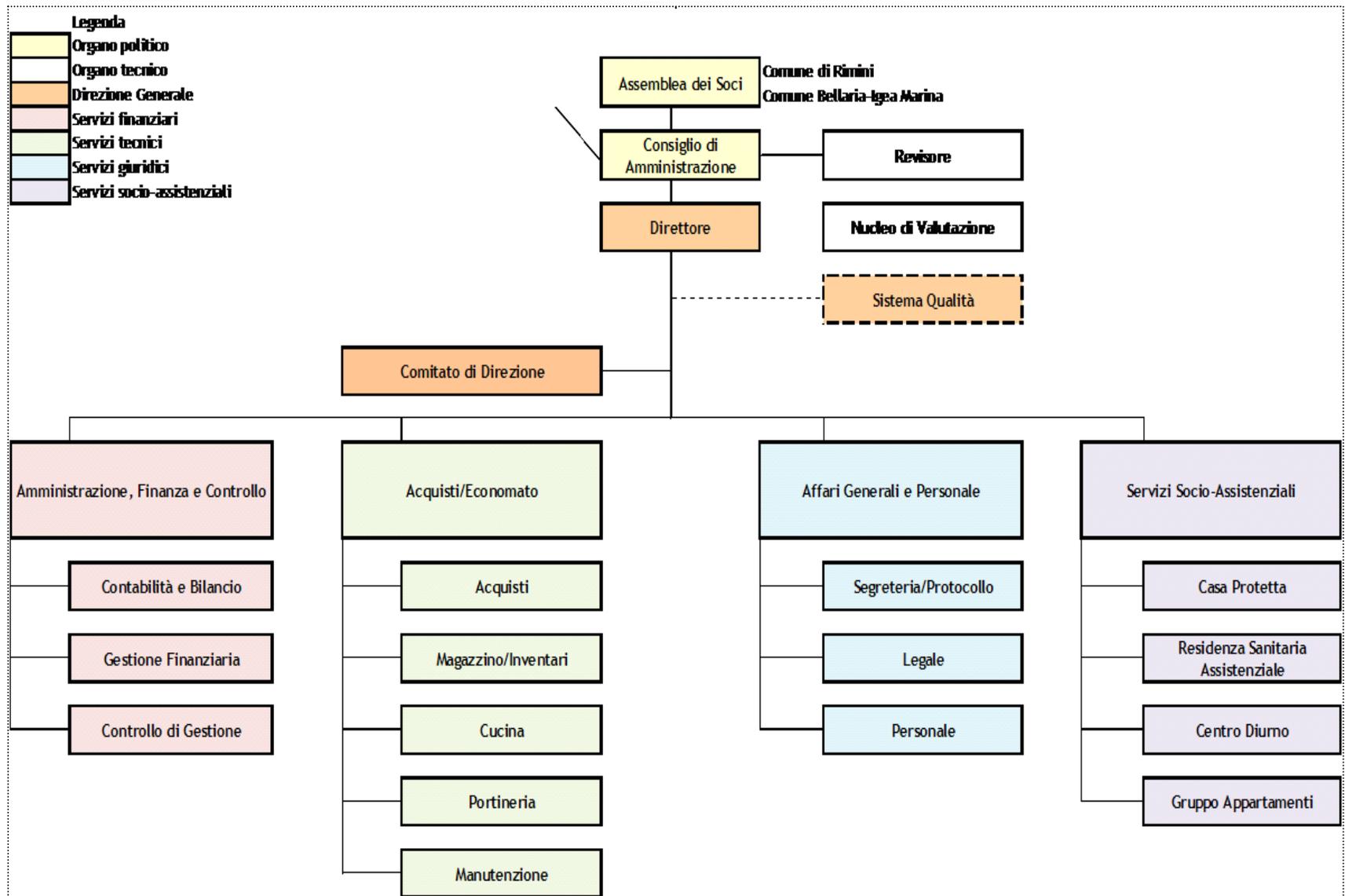
Nominato dalle Assemblee dei Soci del 29.04.2008 e del.....

Avv. Massimiliano Angelini	Presidente
Dott.ssa Claudia Corbelli	Vice-Presidente
Sig. Giordano Gentilini	Consigliere
Sig. Alberto Pietrelli	Consigliere
Sig. Santo Mazzara	Consigliere

Revisore Unico

Nominato con deliberazione di G.R. n. 2208 del 15.12.2008

Dott.ssa Marina Vagnetti



Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

Sede in via di Mezzo n. 1 - 47900 Rimini (RN)

Relazione sulla gestione – bilancio al 31.12.2009

Egregi Soci,

l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009 riporta un risultato positivo pari ad € 3.210, dopo avere effettuato ammortamenti e accantonamenti per € 987.629 e conteggiato imposte per € 153.688.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Il risultato positivo dell'esercizio, il primo chiuso per intero come ASP, è stato il frutto di una importante manovra di riequilibrio posta in essere negli ultimi due mesi dell'anno. In seguito alla verifica trimestrale del 30 settembre, che ha evidenziato la reale diminuzione dei ricavi (in particolare interessi attivi) senza l'opportuno adeguamento dei costi, è stato necessario intervenire su questi ultimi rinviando alcuni progetti (es. programma manutenzione impianti), ottimizzando la gestione di alcuni servizi (es. per l'attività di mensa: rivisitazione del sistema alimentare, consulenza dietologica, diete particolari, selezione prodotti acquistati), riorganizzandone altri (es. servizi riabilitativi), non coprendo ferie e malattie nei servizi tecnici, richiedendo un extra sconto alla Cooperativa Elleuno nei servizi socio-assistenziale, animazione e pulizia.

L'Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni" esercita la propria attività organizzando ed erogando servizi rivolti ad anziani sia autosufficienti sia non autosufficienti, secondo le esigenze indicate dalla pianificazione locale definita dal Piano di zona. L'attività viene fornita attraverso le strutture di "Casa Protetta" per 88 posti letto e "Residenza Sanitaria Assistenziale" per 44 posti letto. A queste si aggiunge anche un "Centro Diurno" per 25 posti letto.

Per l'erogazione dei servizi socio-assistenziali e socio-sanitari l'azienda si avvale sia di personale proprio - con qualifiche assistenziali, amministrative e tecniche - sia di personale di terzi in convenzione (attualmente Cooperativa Elleuno), con qualifiche assistenziali e tecniche, sia, infine di personale fornito direttamente dall'Azienda Sanitaria Locale di Rimini, con qualifiche sanitarie.

Anche durante l'esercizio 2009 è continuato il processo di riorganizzazione interno volto ad adeguare l'Asp alle disposizioni normative, organizzative e strutturali legate alla specifica natura giuridica assunta in seguito alla trasformazione delle ex-Ipab "Istituto Valloni" e "Casa dei Tigli".

Relativamente alla gestione ordinaria, per l'anno 2009, si segnalano i seguenti fatti:

- L'adeguamento della misura della retta giornaliera al costo della vita (indice istat, 3,2%);
- Il riconoscimento alla Cooperativa Elleuno di un aumento, pari all'11%, del costo dei servizi in appalto, per adeguarsi al nuovo contratto delle Cooperative valevole dall'01.01.2009;

Per quanto riguarda la gestione patrimoniale si è analizzata ogni proprietà valutandone possibilità e criticità. In particolare, sono stati regolarizzati i contratti sui terreni cercando di portarli tutti ad un'unica scadenza (10.11.2010).

In data 03.12.2009 c'è stata l'immissione in possesso della Società Autostrade Spa sulla proprietà di via Santa Cristina, a fronte del quale verrà determinato un indennizzo.

Infine, in merito alla posizione finanziaria, si segnala che l'Azienda non è indebitata. Per quanto riguarda le liquidità, anche per il 2009, si è preferito non vincolando somme in investimenti a termine.

Conto economico

Dati economici significativi	31.12.2009		31.12.2008	
	Valore assoluto	Valore relativo	Valore assoluto	Valore relativo
Valore della produzione	€ 6.365.824,00	100,00%	€ 4.715.403,00	100,00%
EBITDA	€ 107.172,00	1,68%	€ 24.505,00	-0,52%
EBIT	€ 107.171,00	1,68%	€ 24.506,00	-0,52%
EBT	€ 156.898,00	2,46%	€ 112.654,00	2,39%
Reddito netto	€ 3.210,00	0,05%	€ 14.498,00	0,31%

Principali indici economici	31.12.2009	31.12.2008
ROE	0,07%	0,31%
ROI	2,27%	-0,52%
ROI (considerando il patrimonio "gestione accessoria")	-6,58%	-8,06%
ROIN	0,44%	0,20%

Dai dati e dagli indici sopra riportati, si rileva che il risultato della gestione operativa o caratteristica dell'azienda è positivo: EBIT = €. 107.171. Ne consegue, al contrario dello scorso anno, un ROI (redditività del capitale investito) positivo; andamento confermato anche al netto delle imposte (ROIN). Il ROI rappresenta la capacità dell'azienda di generare ricchezza attraverso la gestione operativa. Tuttavia è necessario rilevare che, ancora, in mancanza della redditività derivante dalla gestione del patrimonio, la detta capacità viene meno (ROI con patrimonio "gestione accessoria" pari a - 6,58%).

Il ROE (redditività del capitale proprio/fondo di dotazione) ha un valore decisamente basso. Tuttavia non potrebbe essere altrimenti visto che l'ASP non ha fini di lucro ma l'obbligo del pareggio di bilancio.

Dettaglio costi

I principali costi relativi alla gestione operativa si possono dettagliare come segue:

Descrizione	31.12.2009	31.12.2008	Variazioni %
Acquisto beni	€ 354.937,00	€ 295.441,00	20,14%
Acquisto servizi	€ 3.365.368,00	€ 2.322.517,00	44,90%
Costi per godimento beni di terzi	€ 12.533,00	€ 18.837,00	-33,47%
Costi per il personale	€ 1.300.806,00	€ 1.028.642,00	26,46%
Ammortamenti e svalutazioni	€ 921.307,00	€ 674.862,00	36,52%
Variazione delle rimanenze materie e merci	-€ 5.235,00	€ 3.854,00	-235,83%
Accantonamenti per rischi	€ 66.322,00	€ 34.416,00	92,71%
Altri accantonamenti	€ 139.499,00	€ 253.310,00	-44,93%
Oneri diversi di gestione	€ 103.116,00	€ 108.030,00	-4,55%

Nei commenti dedicati al conto economico è evidenziato il dettaglio delle voci.

Dettaglio ricavi

I ricavi realizzati sono stati di € 6.365.824 ed includono € 921.306 per utilizzo contributi in c/capitale e donazioni vincolate a investimenti come contropartita degli ammortamenti da sterilizzare.

Descrizione	31.12.2009	31.12.2008	Variazioni %
Ricavi per attività di servizi alla persona	€ 5.027.268,00	€ 3.685.574,00	36,40%
Costi capitalizzati	€ 921.306,00	€ 674.861,00	36,52%
Variazione delle rimanenze di attività in corso	€ 0,00	€ 0,00	
Proventi e ricavi diversi	€ 406.250,00	€ 354.968,00	14,45%
Contributo in conto esercizio	€ 11.000,00	€ 0,00	100,00%

Nei commenti dedicati al conto economico è evidenziato il dettaglio delle voci.

Stato patrimoniale

Dati patrimoniali significativi	31.12.2009		31.12.2008	
	Valore assoluto	Valore relativo	Valore assoluto	Valore relativo
ATTIVITA'	€ 43.079.545,00	100,00%	€ 43.955.582,00	100,00%
Attività a breve termine	€ 5.071.415,00	11,77%	€ 5.765.316,00	13,12%
Attivo a medio lungo termine	€ 38.008.130,00	88,23%	€ 38.190.266,00	86,88%
PASSIVITA'	€ 43.079.545,00	100,00%	€ 43.955.582,00	100,00%
Passività a breve termine	€ 1.554.798,00	3,61%	€ 1.386.882,00	3,16%
Passività a medio lungo termine	€ 247.460,00	0,57%	€ 374.971,00	0,85%
Capitale proprio	€ 41.277.287,00	95,82%	€ 42.193.729,00	95,99%

Dati patrimoniali significativi	31.12.2009		31.12.2008	
	Valore assoluto	Valore relativo	Valore assoluto	Valore relativo
IMPIEGHI	€ 41.524.747,00	100,00%	€ 42.568.700,00	100,00%
Cassa, banche, titoli e crediti finanziari	€ 3.855.361,00	9,28%	€ 4.164.043,00	9,78%
Capitale circolante netto	- € 338.744,00	-0,82%	€ 214.391,00	0,50%
Capitale immobilizzato netto	€ 38.008.130,00	91,53%	€ 38.190.266,00	89,71%
FONTI	€ 41.524.747,00	100,00%	€ 42.568.700,00	100,00%
Debiti di finanziamento	€ 0,00	0,00%	€ 0,00	0,00%
TFR e fondi rischi	€ 247.460,00	0,60%	€ 374.971,00	0,88%
Patrimonio netto	€ 41.277.287,00	99,40%	€ 42.193.729,00	99,12%

Principali indici patrimoniali	31.12.2009	31.12.2008
Indice di liquidità	2,48	3,00
Indice di disponibilità	3,26	4,16
Indice di indebitamento	1,04	1,04

La situazione finanziaria che si desume dagli indici sopra riportati è sicuramente positiva, in quanto sia l'indice di disponibilità che l'indice di liquidità sono ben oltre l'unità e quindi sinonimo che l'Ente è in grado di fronteggiare i propri impegni non solo smobilizzando i crediti a medio/lungo termine ma addirittura con la liquidità primaria. Anche l'indice di indebitamento, essendo superiore a 1, è idoneo a fungere da moltiplicatore della capacità dell'Ente di produrre reddito (risultato operativo). Si segnala il

valore negativo del Capitale circolante netto (Ccn): ciò significa che l'ASP si finanzia anche con i debiti di funzionamento (tipicamente debiti verso fornitori). Il disallineamento temporale tra il pagamento dei debiti e l'incasso dei crediti consente questo meccanismo. L'incasso periodico e costante dei crediti, derivante dall'introduzione del RID come forma di incasso delle rette, è stato determinante per il raggiungimento di tale risultato.

Gestione finanziaria

La gestione finanziaria ha evidenziato un saldo attivo di € 67.275. Si tratta degli interessi percepiti sia sul conto corrente di tesoreria (giacenza media dell'anno €. 700.000) sia dall'acquisto di Pronti Contro Termine trimestrali con la liquidità eccedente l'ordinaria operatività (circa €. 3.000.000).

Investimenti

I principali investimenti dell'esercizio, come da previsione, sono stati:

- l'installazione di vetrate artistiche nella Cappella della Sede Istituzionale per € 17.852;
- l'acquisto di una nuova macchina attrezzata per il trasporto e l'accompagnamento degli ospiti per €. 33.540;
- migliorie alla Sede Istituzionale per € 104.081: secondo ascensore, sistemazione ringhiere e parapetti;
- la chiusura dei lavori di ristrutturazione della palazzina di via Graf per €. 44.360.

Rientrano nelle immobilizzazioni in corso ed acconti le spese sostenute per i lavori di Palazzo Valloni, che per l'anno 2009 ammontano a €. 414.117.

Tutti gli investimenti sono stati finanziati con i contributi vincolati a investimenti, che rappresentano gli impegni in parte capitale presi nella contabilità finanziaria delle ex-Ipab.

Analisi dei costi e dei risultati analitici

Centro di Costo	Risultato previsione	Risultato effettivo	Variazione %
Amministrazione	€ 442.069,81	€ 481.069,11	8,82%
Assistenza	€ 3.398.758,68	€ 3.379.425,10	-0,57%
CdA	€ 44.900,00	€ 44.444,22	-1,02%
Collaborazioni	€ 31.000,00	€ 25.642,27	-17,28%
Consulenze	€ 47.100,00	€ 20.840,00	-55,75%
Cucina	€ 476.269,86	€ 469.938,69	-1,33%
Guardaroba	€ 82.992,50	€ 87.337,40	5,24%
Imposte e tasse	€ 101.253,19	€ 73.239,92	-27,67%
Magazzino	€ 24.638,78	€ 17.488,52	-29,02%
Manutenzione	€ 12.375,00	€ 14.057,61	13,60%
Personale	€ 1.634.325,09	€ 1.465.528,75	-10,33%
Portineria	€ 170.407,75	€ 152.459,65	-10,53%
Trasporto	€ 11.640,28	€ 15.379,83	32,13%

Nell'ambito dei centri di costo (classificati "di spesa") si segnalano le seguenti differenze:

- in positivo, risultato effettivo inferiore al risultato previsionale, nel centro "consulenze" confermando la politica di progressiva riduzione del ricorso a professionalità esterne a favore anche di forme più stabili di impiego del personale;
- in negativo, risultato effettivo superiore al risultato previsionale, nel centro "trasporto" per effetto della quota ammortamento (costo di competenza) della nuova macchina attrezzata acquistata

nell'anno.

Centro di Ricavo	Risultato previsione	Risultato effettivo	Variazione %
Residenza Sanitaria Assistenziale	- € 41.347,25	- € 85.983,68	107,96%
Casa Protetta	€ 85.496,73	€ 120.861,28	41,36%
Centro Diurno	- € 178.317,37	- € 182.066,79	2,10%
Gruppo Appartamento	- € 7.610,64	- € 15.258,27	100,49%
Patrimonio	€ 137.708,24	€ 165.658,04	20,30%

Per quanto riguarda i centri di costo (classificati "di ricavo") che nel caso specifico sono anche i centri finali, si segnala:

- la conferma del risultato negativo delle strutture di RSA, Centro Diurno e Gruppo Appartamento, dove, mentre risulta pressochè confermata la previsione per il Centro Diurno, risulta invece raddoppiato il risultato per RSA e Gruppo Appartamento. Nel primo caso le cause si rilevano sia in una minore percentuale di copertura dei posti letto (meno presenze del previsto) sia in un aggravio delle condizioni (case mix) degli utenti che ha richiesto un maggiore grado di assistenza. Nel caso invece del Gruppo Appartamento, anche per il 2009, l'influenza maggiore sul risultato è da ricercarsi in una minore presenza rispetto a quanto previsto.

Rischi

Attualmente l'Ente non detiene immobilizzazioni finanziarie.

Politica di gestione dei rischi finanziari

Sulla base di quanto disposto dall'art. 2428, comma 2, punto 6-bis) si riporta un'analisi dei rischi finanziari cui l'Ente è esposto seguendo le tipologie di rischio identificate dall'OIC 3, nonché le politiche di gestione degli stessi da parte dell'Ente.

Rischio di credito

E' relativo al rischio di potenziali perdite derivate dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte da controparti, sia commerciali, sia finanziarie.

Si segnala che l'Ente non risulta essere significativamente esposto verso tale rischio in quanto le posizioni creditorie sono equamente distribuite verso una pluralità di utenti. In ogni caso, l'Ente sta ampliando il monitoraggio del credito, sia intervenendo sulle procedure aziendali, sia sull'analisi delle singole posizioni con l'obiettivo da un lato di rafforzare il controllo prima che si creino delle situazioni di insolvenza più o meno significative e dall'altro di ridurre i tempi necessari ad intervenire in caso di situazioni patologiche.

Rischio di liquidità

E' relativo al rischio che un'entità abbia difficoltà ad adempiere alle obbligazioni associate a passività finanziarie e commerciali nei termini e scadenze prestabilite.

L'Ente si tutela da tale rischio tramite una pianificazione dei flussi di cassa futuri attesi in modo da ottimizzare le risorse finanziarie e dotarsi in caso di bisogno degli affidamenti necessari a rimborsare l'eventuale indebitamento nonché sostenere le spese di investimento.

Rischio di mercato

E' relativo al rischio che il fair value, o i flussi finanziari futuri di uno strumento finanziario, fluttuino in seguito a variazioni dei prezzi di mercato. Il rischio di mercato si suddivide a sua volta in rischio di valuta, rischio di tasso di interesse e rischio di prezzo.

L'unica tipologia di rischio di mercato cui l'Ente può essere sottoposto è il rischio di prezzo, nei confronti del quale tuttavia non adotta una particolare politica.

Informazioni ai sensi del D.Lgs. 81/2008

In ottemperanza a quanto richiesto dal D.Lgs. 81/2008, si comunica che l'Ente ha provveduto alla nomina del Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione aziendale e del Rappresentante dei lavoratori per la sicurezza. Il Documento di valutazione dei rischi è aggiornato al 30.06.2009.

Informazioni ai sensi del D.Lgs. 196/2003

In ottemperanza a quanto richiesto dal D.Lgs. 196/2003, l'Ente ha provveduto ad aggiornare il Documento programmatico sulla sicurezza al 31.03.2009.

Organizzazione e risorse umane

L'organico dell'Ente al 31 dicembre 2008 ammontava a 43 unità. Nel corso dell'esercizio 2009 le unità sono scese a 42 in seguito al pensionamento di un infermiere.

Al fine di consentire un sempre maggiore presidio normativo e nell'ottica di una crescita professionale continua del personale dipendente, si conferma l'importanza dell'attività formativa: nel corso dell'esercizio 2009 le ore di formazione sono state pari a 1092 considerando, sia la formazione interna, sia la formazione esterna (corsi di aggiornamento e formazione, convegni ecc.).

Sono stati organizzati momenti formativi rivolti agli operatori socio sanitari e sanitari. Nello specifico si tratta del seminario "Problemi assistenziali dell'anziano in struttura" – in tre moduli per un totale di 25 ore e di un corso di informatica per le RAA della durata di 24 ore.

Anche per questo esercizio, al fine di fronteggiare il fenomeno conosciuto come "Sindrome di Burn-out", si sono svolti, a cadenza bimestrale, regolari incontri di supervisione psicologica a beneficio di tutti gli operatori dei nuclei e del Centro Diurno.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In data 15.03.2010 è stata pubblicata la delibera regionale sul sistema omogeneo di tariffa per i servizi sociosanitari per anziani e per l'assistenza domiciliare valevole per l'accreditamento provvisorio.

In data 31.03.2010 è stato aggiornato, come da normativa, il Documento programmatico sulla sicurezza previsto dal D.Lgs. 196/2003.

Evoluzione prevedibile della gestione

A seguito dell'approvazione della delibera di Giunta regionale n. 2010/219 del 08.02.2010, per l'approvazione del sistema omogeneo di tariffa, si è individuata la data del 15.03.2010 (pubblicazione) come il punto di partenza di tutte le attività che porteranno all'accreditamento dei servizi sociosanitari. Pertanto, per il 2010, l'attività dell'Asp sarà rivolta:

- alla pianificazione e alla programmazione di tutte le azioni e gli interventi necessari alla predisposizione della domanda di accreditamento transitorio da presentarsi entro il 30 settembre;
- alla predisposizione di tutti gli atti necessari per approvare il Progetto Esecutivo di Palazzo Valloni, per affidare i lavori di ristrutturazione e per dare quindi l'inizio lavori;
- al completamento della struttura di Covignano "Residenza Le Grazie" per consentirne l'apertura dall'01.01.2011;
- alla messa a norma, secondo i dettami del D.Lgs. 81/2008, della Sede Istituzionale;

- alla formazione e all'aggiornamento del personale assistenziale ed amministrativo sul nuovo sistema di gestione voluto dall'accREDITAMENTO.

Destinazione del risultato d'esercizio

Come lo scorso esercizio si propone all'Assemblea dei Soci di riportare il risultato d'esercizio, pari a € 3.210, interamente a nuovo.

Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Desideriamo inoltre esprimere un ringraziamento a tutti i dipendenti, collaboratori e consulenti, per la valida e intelligente collaborazione prestata.

Rimini, 24 maggio 2009

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Massimiliano Avv. Angelini

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31.12.2009	31.12.2008	Delta	%
A) CREDITI PER INCREMENTO DEL PATRIMONIO NETTO				
- A.1) Per fondo di dotazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
- A.2) per contributi in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
- A.3) altri crediti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE CREDITI PER INCREMENTI AL PATRIMONIO NETTO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
B) IMMOBILIZZAZIONI				
- B.I) Immobilizzazioni immateriali				
B.I.1) Costi di Impianto e di Ampliamento	€ 29.172,00	€ 38.148,00	-€ 8.976,00	-23,53%
B.I.2) Costi di Ricerca, di Sviluppo e Pubblicità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
B.I.3) Software e altri diritti di Brevetto Industriale	€ 11.407,00	€ 14.289,00	-€ 2.882,00	-20,17%
B.I.4) Concessioni, Licenze, Marchi e diritti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
B.I.5) Migliorie su beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
B.I.6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
B.I.7) Altre Immobilizzazioni Immateriali	€ 52.717,00	€ 9.486,00	€ 43.231,00	455,73%
Totale Immobilizzazioni Immateriali	€ 93.296,00	€ 61.923,00	€ 31.373,00	50,66%
- B.II) Immobilizzazioni Materiali				
B.II.1) Terreni del patrimonio indisponibile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
B.II.2) Terreni del patrimonio disponibile	€ 3.520.978,00	€ 3.520.978,00	€ 0,00	0,00%
B.II.3) Fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 13.616.501,00	€ 13.948.204,00	-€ 331.703,00	-2,38%
B.II.4) Fabbricati del patrimonio disponibile	€ 20.181.128,00	€ 20.542.204,00	-€ 361.076,00	-1,76%
B.II.5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
B.II.6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
B.II.7) Impianti e Macchinari	€ 5.659,00	€ 979,00	€ 4.680,00	478,04%
B.II.8) Attrezzature sociosanitarie	€ 49.410,00	€ 59.715,00	-€ 10.305,00	-17,26%
B.II.9) Mobili e arredi	€ 22.802,00	€ 23.440,00	-€ 638,00	-2,72%
B.II.10) Mobili e Arredi di pregio Artistico	€ 17.865,00	€ 13,00	€ 17.852,00	137323,08%
B.II.11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	€ 9.503,00	€ 12.384,00	-€ 2.881,00	-23,26%
B.II.12) Automezzi	€ 27.484,00	€ 2.626,00	€ 24.858,00	946,61%
B.II.13) Altri beni Materiali	€ 4.621,00	€ 5.579,00	-€ 958,00	-17,17%
B.II.14) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 458.883,00	€ 12.221,00	€ 446.662,00	3654,87%
Totale Immobilizzazioni Materiali	€ 37.914.834,00	€ 38.128.343,00	-€ 213.509,00	-0,56%
- B.III) Immobilizzazioni Finanziarie				
B.III.1) Partecipazioni				
<i>B.III.1.a) Partecipazioni in società di capitali</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
<i>B.III.1.b) Partecipazioni in enti no-profit</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
<i>B.III.1.c) Partecipazioni in altri soggetti</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
B.III.2) Crediti				
<i>B.III.2.a.1) Crediti v/Società partecipate entro 12 mesi</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
<i>B.III.2.b.1) Crediti v/Altri soggetti entro 12 mesi</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
<i>B.III.3) Altri Titoli</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 38.008.130,00	€ 38.190.266,00	-€ 182.136,00	-0,48%
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
- C.I) Rimanenze				
C.I.1) Beni Socio-Sanitari	€ 9.092,00	€ 6.430,00	€ 2.662,00	41,40%
C.I.2) Beni Tecnico Strumentali	€ 12.061,00	€ 9.488,00	€ 2.573,00	27,12%

C.I.3) Attività In corso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
C.I.4) Acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale Rimanenze	€ 21.153,00	€ 15.918,00	€ 5.235,00	32,89%
- C.II) Crediti				
C.II.1) Crediti verso Utenti				
<i>C.II.1.a) Crediti verso Utenti entro 12 mesi</i>	€ 186.003,00	€ 233.887,00	-€ 47.884,00	-20,47%
Totale Crediti verso Utenti	€ 186.003,00	€ 233.887,00	-€ 47.884,00	-20,47%
- C.II.2) Crediti verso imprese Regione				
<i>C.II.2.a) Crediti v/Regione entro 12 mesi</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale Crediti verso imprese Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
- C.II.3) Crediti verso imprese Provincia				
<i>C.II.3.a) Crediti v/Provincia entro 12 mesi</i>	€ 0,00	€ 1.667,00	-€ 1.667,00	-100,00%
Totale Crediti verso imprese Provincia	€ 0,00	€ 1.667,00	-€ 1.667,00	-100,00%
- C.II.4) Crediti verso imprese Comuni nel distretto				
<i>C.II.4.a) Crediti v/Comuni nel distretto entro 12 mesi</i>	€ 51.605,00	€ 80.510,00	-€ 28.905,00	-35,90%
Totale Crediti verso imprese Comuni nel distretto	€ 51.605,00	€ 80.510,00	-€ 28.905,00	-35,90%
- C.II.5) Crediti v/Azienda Sanitaria				
<i>C.II.5.a) Crediti v/Azienda Sanitaria entro 12 mesi</i>	€ 899.790,00	€ 1.261.400,00	-€ 361.610,00	-28,67%
Totale Crediti Azienda Sanitaria	€ 899.790,00	€ 1.261.400,00	-€ 361.610,00	-28,67%
- C.II.6) Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici				
<i>C.II.6.a) Crediti v/Stato e altri Enti Pubblici entro 12 mesi</i>	€ 823,00	€ 0,00	€ 823,00	0,00%
Totale Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici	€ 823,00	€ 0,00	€ 823,00	0,00%
- C.II.7) Crediti verso Società Partecipate				
<i>C.II.7.a) Crediti verso Società Partecipate entro 12 mesi</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale Crediti verso Società Partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
- C.II.8) Crediti verso Erario				
<i>C.II.8.a) Crediti verso Erario entro 12 mesi</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale Crediti verso Erario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
- C.II.9) Imposte Anticipate				
<i>C.II.9.a) Imposte Anticipate entro 12 mesi</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale Imposte Anticipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
- C.II.10) Crediti verso Altri				
<i>C.II.10.a) Crediti verso Altri entro 12 mesi</i>	€ 21.956,00	-€ 4.462,00	€ 26.418,00	-592,07%
Totale Crediti verso Altri	€ 21.956,00	-€ 4.462,00	€ 26.418,00	-592,07%
- C.II.11) Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere				
<i>C.II.11) Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere</i>	€ 34.724,00	€ 317,00	€ 34.407,00	10853,94%
Totale Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€ 34.724,00	€ 317,00	€ 34.407,00	10853,94%
Totale Crediti	€ 1.194.901,00	€ 1.573.319,00	-€ 378.418,00	-24,05%
- C.III) Attività finanziarie non Immobilizzate				
C.III.1) partecipazioni in:				
<i>C.III.1.a) Società di capitali</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
<i>C.III.1.b) Enti no profit</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
<i>C.III.1.c) Altri Soggetti</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
C.III.2) Altri Titoli	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale Attività Finanziarie non Immobilizzate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
- C.IV) Disponibilità Liquide				
C.IV.1) Denaro e Valori in Cassa				
C.IV.2) C/C Bancari	€ 3.855.361,00	€ 4.163.697,00	-€ 308.336,00	-7,41%

C.IV.3) C/V Postali	€ 0,00	€ 346,00	-€ 346,00	-100,00%
Totale Disponibilità Liquide	€ 3.855.361,00	€ 4.164.043,00	-€ 308.682,00	-7,41%
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 5.071.415,00	€ 5.753.280,00	-€ 681.865,00	-11,85%
D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI				
- D.1) Ratei Attivi	€ 0,00	€ 12.036,00	-€ 12.036,00	-100,00%
- D.2) Riscointi Attivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE RATEI E RISCOINTI ATTIVI	€ 0,00	€ 12.036,00	-€ 12.036,00	-100,00%
TOTALE ATTIVO	€ 43.079.545,00	€ 43.955.582,00	-€ 876.037,00	-1,99%

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31.12.2009	31.12.2008	Delta	%
A) PATRIMONIO NETTO				
- A.I) Fondo di dotazione	€ 4.712.571,00	€ 4.710.916,00	€ 1.655,00	0,04%
- A.II) Contributi in conto capitale al 01.04.2008	€ 33.689.165,00	€ 34.569.250,00	-€ 880.085,00	-2,55%
- A.III) Contributi in conto capitale	€ 2.857.843,00	€ 2.899.065,00	-€ 41.222,00	-1,42%
- A.IV) Donazioni vincolate a investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
- A.V) Donazioni di immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
- A.VI) Riserve Statutarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale Altre Riserve	€ 41.259.579,00	€ 42.179.231,00	-€ 919.652,00	-2,18%
- A.VIII) Utili (Perdite) portati a nuovo	€ 14.498,00	€ 0,00	€ 14.498,00	0,00%
- A.IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 3.210,00	€ 14.498,00	-€ 11.288,00	-77,86%
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 41.277.287,00	€ 42.193.729,00	-€ 916.442,00	-2,17%
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
- B.1) Fondo per Imposte, anche differite	€ 3.500,00	€ 10.490,00	-€ 6.990,00	-66,63%
- B.2) Fondo per Rischi	€ 16.389,00	€ 23.926,00	-€ 7.537,00	-31,50%
- B.3) Altri Fondi	€ 227.571,00	€ 340.555,00	-€ 112.984,00	-33,18%
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	€ 247.460,00	€ 374.971,00	-€ 127.511,00	-34,01%
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
D) DEBITI				
- D.1) Debiti Verso Soci per finanziamenti				
D.1.a) Debiti Verso Soci per finanziamenti entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale Debiti Verso Soci per finanziamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
- D.2) Debiti per Mutui e Prestiti				
D.2.a) Debiti per Mutui e Prestiti entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale Debiti per Mutui e Prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
- D.3) Debiti Verso Istituto tesoriere				
D.3.a) Debiti Verso Istituto tesoriere entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale Debiti Verso Istituto tesoriere	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
- D.4) Debiti per Acconti				
D.4.a) Debiti per Acconti entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale Debiti per Acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
- D.5) Debiti verso Fornitori				
D.5.a) Debiti verso Fornitori entro 12 mesi	€ 1.193.898,00	€ 1.114.555,00	€ 79.343,00	7,12%
Totale Debiti verso Fornitori	€ 1.193.898,00	€ 1.114.555,00	€ 79.343,00	7,12%
- D.6) Debiti verso società partecipate				
D.6.a) Debiti verso società partecipate entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale debiti verso società partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
- D.7) Debiti Verso Regione				
D.7.a) Debiti Verso Regione entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale Debiti Verso Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
- D.8) Debiti Verso Provincia				
D.8.a) Debiti Verso Provincia entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale Debiti Verso Provincia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
- D.9) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale				
D.9.a) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale entro 12 mesi	-€ 100,00	€ 0,00	-€ 100,00	0,00%
Totale Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	-€ 100,00	€ 0,00	-€ 100,00	0,00%
- D.10) Debiti Verso Azienda Sanitaria				

D.10.a) Debiti Verso Azienda Sanitaria entro 12 mesi	€ 12.016,00	€ 12.718,00	-€ 702,00	-5,52%
Totale Debiti Verso Azienda Sanitaria	€ 12.016,00	€ 12.718,00	-€ 702,00	-5,52%
- D.11) Debiti Verso stato ed enti pubblici				
D.11.a) Debiti Verso stato ed enti pubblici entro 12 mesi	€ 23.167,00	€ 0,00	€ 23.167,00	0,00%
Totale Debiti Verso stato ed enti pubblici	€ 23.167,00	€ 0,00	€ 23.167,00	0,00%
- D.12) Debiti Tributari				
D.12.a) Debiti Tributari entro 12 mesi	€ 16.676,00	€ 815,00	€ 15.861,00	1946,13%
Totale Debiti Tributari	€ 16.676,00	€ 815,00	€ 15.861,00	1946,13%
- D.13) Debiti v/Istituti di Previdenza				
D.13.a) Debiti v/Istituti Previdenza entro 12 mesi	€ 0,00	€ 228,00	-€ 228,00	-100,00%
Totale Debiti v/Istituti di Previdenza	€ 0,00	€ 228,00	-€ 228,00	-100,00%
- D.14) Debiti Verso personale dipendente				
Totale Debiti Verso personale dipendente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
- D.15) Altri Debiti verso Privati				
D.15.a) Altri Debiti verso Privati entro 12 mesi	€ 72.772,00	€ 20.559,00	€ 52.213,00	253,97%
Totale Altri Debiti verso Privati	€ 72.772,00	€ 20.559,00	€ 52.213,00	253,97%
- D.16) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere				
D.16) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 176.491,00	€ 204.951,00	-€ 28.460,00	-13,89%
Totale Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 176.491,00	€ 204.951,00	-€ 28.460,00	-13,89%
- D.17) Altri Debiti				
Totale Altri Debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE DEBITI	€ 1.494.920,00	€ 1.353.826,00	€ 141.094,00	10,42%
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI				
- E.1) Ratei Passivi	€ 12.754,00	€ 10.221,00	€ 2.533,00	24,78%
- E.2) Risconti Passivi	€ 47.124,00	€ 22.835,00	€ 24.289,00	106,37%
TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI	€ 59.878,00	€ 33.056,00	€ 26.822,00	81,14%
TOTALE PASSIVO	€ 43.079.545,00	€ 43.955.582,00	-€ 876.037,00	-1,99%

CONTO ECONOMICO	31.12.2009	31.12.2008	Delta	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
- A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona				
A.1.a) Rette	€ 2.466.512,00	€ 1.780.567,00	€ 685.945,00	38,52%
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	€ 1.704.144,00	€ 1.240.422,00	€ 463.722,00	37,38%
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 812.251,00	€ 594.037,00	€ 218.214,00	36,73%
A.1.d) Altri ricavi	€ 44.361,00	€ 70.548,00	-€ 26.187,00	-37,12%
Totale Ricavi per Attività di servizi alla persona	€ 5.027.268,00	€ 3.685.574,00	€ 1.341.694,00	36,40%
- A.2) Costi Capitalizzati				
A.2.a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A.2.b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a investimenti	€ 921.306,00	€ 674.861,00	€ 246.445,00	36,52%
Totale Costi Capitalizzati	€ 921.306,00	€ 674.861,00	€ 246.445,00	36,52%
- A.3) Variazione delle rimanenze attività in corso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
- A.4) Proventi e ricavi diversi				
A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare	€ 383.587,00	€ 350.019,00	€ 33.568,00	9,59%
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse	€ 10.062,00	€ 4.398,00	€ 5.664,00	128,79%
A.4.c) Plusvalenze Ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	€ 12.601,00	€ 0,00	€ 12.601,00	0,00%
A.4.e) Altri ricavi istituzionali	€ 0,00	€ 551,00	-€ 551,00	-100,00%
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale Proventi e ricavi diversi	€ 406.250,00	€ 354.968,00	€ 51.282,00	14,45%
- A.5) Contributo in conto Esercizio				
A.5.a) Contributi alla Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A.5.b) Contributi alla provincia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A.5.c) Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A.5.d) Contributi dall'azienda sanitaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A.5.e) Contributi dallo stato e altri enti pubblici	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A.5.f) Altri contributi da privati	€ 11.000,00	€ 0,00	€ 11.000,00	0,00%
Totale Contributo in conto Esercizio	€ 11.000,00	€ 0,00	€ 11.000,00	#DIV/0!
TOTALE A)	€ 6.365.824,00	€ 4.715.403,00	€ 1.650.421,00	35,00%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
- B.6) Acquisto beni				
B.6.a) Beni socio sanitari	€ 100.068,00	€ 87.315,00	€ 12.753,00	14,61%
B.6.b) Beni Tecnico Economici	€ 254.869,00	€ 208.126,00	€ 46.743,00	22,46%
Totale Acquisto beni	€ 354.937,00	€ 295.441,00	€ 59.496,00	20,14%
- B.7) acquisto di servizi				
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€ 2.162.071,00	€ 1.401.258,00	€ 760.813,00	54,29%
B.7.b) Servizi esternalizzati	€ 792.592,00	€ 564.837,00	€ 227.755,00	40,32%
B.7.c) Trasporti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziale	€ 3.600,00	€ 1.476,00	€ 2.124,00	143,90%
B.7.e) Altre consulenze	€ 27.869,00	€ 26.977,00	€ 892,00	3,31%
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 29.031,00	€ 43.985,00	-€ 14.954,00	-34,00%
B.7.g) Utenze	€ 185.882,00	€ 132.386,00	€ 53.496,00	40,41%
B.7.h) Manutenzioni	€ 104.775,00	€ 84.725,00	€ 20.050,00	23,66%
B.7.i) Costi per organi istituzionali	€ 43.190,00	€ 39.887,00	€ 3.303,00	8,28%
B.7.j) Assicurazioni	€ 15.748,00	€ 4.500,00	€ 11.248,00	249,96%

B.7.k) altri	€ 610,00	€ 22.486,00	-€ 21.876,00	-97,29%
Totale Acquisto di Servizi	€ 3.365.368,00	€ 2.322.517,00	€ 1.042.851,00	44,90%
- B.8) Costi per godimento di beni di terzi				
B.8.a) Affitti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
B.8.c) Service	€ 12.533,00	€ 18.837,00	-€ 6.304,00	-33,47%
Totale Costi per godimento di terzi	€ 12.533,00	€ 18.837,00	-€ 6.304,00	-33,47%
- B.9) Costi per il Personale				
B.9.a) Salari e Stipendi	€ 1.004.770,00	€ 729.809,00	€ 274.961,00	37,68%
B.9.b) Oneri Sociali	€ 281.695,00	€ 271.643,00	€ 10.052,00	3,70%
B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
B.9.d) Altri costi per il personale	€ 14.341,00	€ 27.190,00	-€ 12.849,00	-47,26%
Totale Costi per il Personale	€ 1.300.806,00	€ 1.028.642,00	€ 272.164,00	26,46%
- B.10) Ammortamenti e Svalutazioni				
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	€ 26.320,00	€ 10.928,00	€ 15.392,00	140,85%
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	€ 894.987,00	€ 663.934,00	€ 231.053,00	34,80%
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
B.10.d) Svalutazione crediti attivo circolante	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	€ 921.307,00	€ 674.862,00	€ 246.445,00	36,52%
- B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Mercati	-€ 5.235,00	€ 3.854,00	-€ 9.089,00	-235,83%
- B.12) Accantonamenti per Rischi	€ 66.322,00	€ 34.416,00	€ 31.906,00	92,71%
- B.13) Altri Accantonamenti	€ 139.499,00	€ 253.310,00	-€ 113.811,00	-44,93%
- B.14) Oneri diversi di gestione	€ 103.116,00	€ 108.030,00	-€ 4.914,00	-4,55%
TOTALE B)	€ 6.258.653,00	€ 4.739.909,00	€ 1.518.744,00	32,04%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 107.171,00	-€ 24.506,00	€ 131.677,00	-537,33%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
a) in società partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
b) da altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
16) Altri proventi finanziari				
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
b) interessi attivi bancari e postali	€ 67.280,00	€ 132.151,00	-€ 64.871,00	-49,09%
c) proventi finanziari diversi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari				
a) su mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
b) bancari	€ 0,00	€ 2,00	-€ 2,00	-100,00%
c) oneri finanziari diversi	€ 5,00	€ 44,00	-€ 39,00	-88,64%
TOTALE C)	€ 67.275,00	€ 132.105,00	-€ 64.830,00	-49,07%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
b) di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
b) di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE D)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi da:				
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ 5.165,00	€ 0,00	€ 5.165,00	0,00%

b) plusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
c) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie	€ 9.320,00	€ 5.215,00	€ 4.105,00	78,72%
21) Oneri da:				
a) minusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	€ 32.033,00	€ 160,00	€ 31.873,00	19920,63%
TOTALE E)	-€ 17.548,00	€ 5.055,00	-€ 22.603,00	-447,14%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 156.898,00	€ 112.654,00	€ 44.244,00	39,27%
22) IMPOSTE SUL REDDITO				
a) IRAP	€ 95.237,00	€ 81.667,00	€ 13.570,00	16,62%
b) IRES	€ 58.451,00	€ 16.489,00	€ 41.962,00	254,48%
UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO	€ 3.210,00	€ 14.498,00	-€ 11.288,00	-77,86%

Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

Sede in via di Mezzo n. 1 - 47900 Rimini (RN)

Nota integrativa - Bilancio al 31.12.2009

Premessa

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli artt. 2423 e seguenti del Codice civile. Inoltre, sono state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale operativo per le Asp contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico-Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna ed infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione nazionale dei Dottori commercialisti e Ragionieri così come aggiornati dall'Organismo italiano di contabilità – OIC -).

Criteri di redazione

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'azienda nei vari esercizi.

Attività**A) Crediti per incrementi del patrimonio netto**

Rileva il diritto di credito sorto in relazione alle operazioni la cui contropartita contabile è rappresentata da una posta di patrimonio netto. Tali crediti sono iscritti per il valore corrispondente al rapporto giuridico/contrattuale che li ha generati e come tali, il loro presumibile valore di realizzo netto futuro (così come stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile), corrisponde al valore nominale degli stessi.

Valore al 01.04.2008	€.
Valore al 31.12.2008	€.
Variazione	€.

Posta non presente al 31.12.2009.

B) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri e si riferiscono a costi effettivamente sostenuti, distintamente identificati ed attendibilmente quantificati. In via generale i criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dalla normativa civilistica ed il dettaglio dei criteri utilizzati è comunque evidenziato di seguito, nell'ambito delle singole categorie di immobilizzazioni.

I. Immobilizzazioni immateriali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3 e 5, ovvero al costo storico di acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio/i. Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico - tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, e comunque per un periodo non superiore ai 5 anni.

I beni pluriennali di valore unitario inferiore ad Euro 516,46 sono iscritti tra le immobilizzazioni ed ammortizzati integralmente, pertanto il loro valore residuo è pari a zero, tramite la contabilizzazione del corrispondente Fondo di ammortamento.

Valore al 31.12.2008	€. 61.923,00
Valore al 31.12.2009	€. 93.296,00
Variazione	€. 31.373,00

Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 44.880,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 6.732,00
Valore al 31.12.2008	€. 38.148,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 8.976,00
Valore al 31.12.2009	€. 29.172,00

Software e altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 16.810,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 2.521,00
Valore al 31.12.2008	€. 14.289,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 864,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 3.746,00
Valore al 31.12.2009	€. 11.407,00

Trattasi nello specifico del programma URSUS per il calcolo delle pensione (ufficio personale) e di incremento del software di contabilità impiegato dall'Azienda nel processo produttivo, entrambi con prospettiva di utilizzo futura e valutati al costo di acquisizione.

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 11.160,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 1.674,00
Valore al 31.12.2008	€. 9.486,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 56.829,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 13.598,00
Valore al 31.12.2009	€. 52.717,00

Le acquisizioni dell'esercizio si identificano, in particolare, per costi di formazione sul software, consulenze pluriennali legate al passaggio dei fabbricati dal catasto rurale al catasto civile e alla progettazione del sistema di "prevenzione incendi", pubblicazione di bandi per forniture pluriennali.

II. Immobilizzazioni materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento oltre che dalle eventuali svalutazioni. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si ritiene ben rappresentato dalle aliquote previste dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, così come recepite dal Regolamento interno di contabilità e più analiticamente di seguito evidenziate:

* Fabbricati: 3%;

- * Impianti e Macchinari: 12,5%;
- * Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona: 12,5%;
- * Mobili e arredi: 10%;
- * Mobili e arredi di pregio artistico (non soggetti ad ammortamento);
- * Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici: 20%;
- * Automezzi: 25%;
- * Altri beni: 12,5%;

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato in funzione dei giorni di effettivo utilizzo e nel caso di beni soggetti a collaudo decorre dalla data del medesimo.

Per quanto riguarda le acquisizioni di pertinenze ed impianti incorporati/inscindibili all'edificio (o scindibili ma a condizioni economiche di effettiva non convenienza), sono capitalizzati al valore della struttura e possono essere ricompresi all'interno della voce.

Il valore delle manutenzioni incrementative è stato capitalizzato al costo del bene oggetto della manutenzione; l'ammortamento è stato calcolato applicando la stessa aliquota del bene oggetto dell'intervento.

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le Asp, sono stati oggetto di "sterilizzazione", relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati. Per il dettaglio si rinvia alla sezione dedicata al Patrimonio Netto della presente Nota Integrativa.

I terreni ed i beni definibili come di elevato valore artistico non sono stati assoggettati ad ammortamento conformemente a quanto previsto al punto 2 dell'Allegato N. 1 dello schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Valore al 31.12.2008	€ 38.128.343,00
Valore al 31.12.2009	€ 37.914.834,00
Variazione	- € 213.509,00

Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 3.520.978,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31.12.2008	€ 3.520.978,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31.12.2009	€ 3.520.978,00

Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 14.272.883,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- € 324.680,00
Valore al 31.12.2008	€ 13.948.204,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	

(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	€. 104.081,00
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 435.784,00
Valore al 31.12.2009	€. 13.616.501,00

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a manutenzioni incrementative (supporti di sicurezza parapetti e balconi) e migliorie (chiusura del portico).

Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 20.860.887,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 318.683,00
Valore al 31.12.2008	€. 20.542.204,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	€. 53.622,00
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 414.698,00
Valore al 31.12.2009	€. 20.181.128,00

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a migliorie (rampa per superamento barriere architettoniche) nel fabbricato "ex convento dei servi" e alla chiusura dei lavori di ristrutturazione/adeguamento della palazzina di via Graf.

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 1.080,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	€. 101,00
Valore al 31.12.2008	€. 979,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 5.970,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 1.290,00
Valore al 31.12.2009	€. 5.659,00

Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona

Descrizione	Importo
--------------------	----------------

Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 68.925,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 9.210,00
Valore al 31.12.2008	€. 59.715,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 10.042,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 20.347,00
Valore al 31.12.2009	€. 49.410,00

Le acquisizioni effettuate nel corso dell'esercizio sono state iscritte al costo di acquisizione e riguardano l'acquisto di materassi, imbragature, corsetti, pesapersona oltre ad attrezzatura sanitaria varia.

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 25.851,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 2.411,00
Valore al 31.03.2008	€. 23.440,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 8.346,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 8.984,00
Valore al 31.12.2009	€. 22.802,00

Le acquisizioni effettuate nel corso dell'esercizio sono state iscritte al costo di acquisizione e riguardano l'acquisto di sedie, armadi, pedane.

Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 13,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31.12.2008	€. 13,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 17.852,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi	

(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31.12.2009	€. 17.865,00

Le acquisizioni dell'esercizio riguardano l'acquisto di vetrate artistiche per la Cappella della Sede Istituzionale.

Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers e altri strumenti elettronici e informatici

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 15.033,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 2.649,00
Valore al 31.12.2008	€. 12.384,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 384,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 3.265,00
Valore al 31.12.2009	€. 9.503,00

Le acquisizioni effettuate nel corso dell'esercizio sono state iscritte al costo di acquisizione e riguardano l'acquisto di hardware e macchine elettroniche per gli uffici amministrativi.

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 3.231,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 605,00
Valore al 31.03.2008	€. 2.626,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 33.540,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 8.682,00
Valore al 31.12.2009	€. 27.484,00

E' stata acquistata una macchina nuova (New Renault Kangoo diesel 1.5) e iscritta al costo di acquisizione.

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 8.786,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 3.207,00
Valore al 31.12.2008	€. 5.579,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 979,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 1.937,00
Valore al 31.12.2009	€. 4.621,00

Le acquisizioni effettuate nel corso dell'esercizio sono state iscritte al costo di acquisizione e riguardano l'acquisto di attrezzatura varia (altri beni e impianti hi-fi).

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 12.221,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31.12.2008	€. 12.221,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 546.813,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	- €. 100.151,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31.12.2009	€. 458.883,00

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi agli onorari dei professionisti impegnati nella ristrutturazione della palazzina di via Graf (poi stornati per la chiusura dei lavori), delle spese per l'installazione dell'ascensore nella Sede Istituzionale (poi stornate per la chiusura dei lavori), delle spese sostenute per Palazzo Valloni (prove, professionisti e ponteggi).

III. Immobilizzazioni finanziarie

Al 31.12.2009 l'azienda non detiene alcuna partecipazione, non ha crediti immobilizzati e nemmeno valori mobiliari.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze***Rimanenze di magazzino*

Sono costituite da materie prime e/o sussidiarie e/o di consumo e/o di prodotti finiti e/o di merci, distinte in socio-sanitarie e tecnico-economali. Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto (determinato applicando il metodo LIFO) ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del

mercato. Nello stesso sono ricompresi eventuali costi accessori quali spese di trasporto, di imballo, di assicurazione, ecc. (costo pieno d'acquisto).

Attività in corso

Riguardano attività di servizi alla persona a cavallo d'anno e lavori in corso su ordinazione.

Valore al 31.12.2008	€. 15.918,00
Valore al 31.12.2009	€. 21.153,00
Variazione	€. 5.235,00

Rimanenze beni socio sanitari e tecnico-economali

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 31.12.2008	€. 6.430,00
Rimanenze beni tecnico-economali al 31.12.2008	€. 9.488,00
Valore totale rimanenze al 31.12.2008	€. 15.918,00
(+/-) Variazione rimanenze beni sanitari	€ 2.660,00
(+/-) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	€. 2.,00
Rimanenze beni sanitari al 31.12.2009	€. 9.092,00
Rimanenze beni tecnico-economali al 31.12.2009	€. 12.061,00
(-) Cessioni dell'esercizio	-
Valore totale rimanenze al 31.12.2009	€. 21.153,00

Si fornisce di seguito un dettaglio analitico delle tipologie di rimanenze, precisando altresì che la riga variazione troverà corrispondenza nella specifica voce di Conto Economico:

CATEGORIE DI BENI	Valore
CANCELLERIA E STAMPATI	€ 520
MATERIALE DI CONSUMO	€ 2.082
STOVIGLIE E POSATE	€ 29
STOVILIE E POSATE MONOUSO	€ 340
GENERI ALIMENTARI DIVERSI	€ 3.581
PASTA ALIMENTARE	€ 336
VINO ED ACQUA MINERALE	€ 1.299
LINEA IGIENE OSPITI	€ 289
PRODOTTI PER BARBE E PARR.	€ 179
MATERIALE IGIENE MONOUSO	€ 850
DETERSIVO LAVAPENTOLE	€ 482
PRODOTTI PER PULIZIA CUCINA	€ 1.023
MATERIALE PULIZIA CUCINA	€ 149
MATERIALE PER STERILIZZATRICE	€ 903
Totale BENI TECNICO - ECONOMALI	€ 12.061
PICCOLA ATTREZZATURA SANITARIA	€ 404
PRODOTTI PER MEDICAZIONE	€ 967
PRODOTTI SANITARI E PARAFARMACI	€ 259
PANNOLONI E TRAVERSE	€ 7.462
Totale BENI SOCIO - SANITARI	€ 9.092
TOTALE COMPLESSIVO	€ 21.153

II. Crediti

Sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal Regolamento regionale di contabilità. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'esposizione al netto del correlato Fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e considerando criteri oggettivi (procedure giudiziali/concorsuali in corso, inadempimenti pregressi, ecc.).

Valore al 31.12.2008	€ 1.573.319,00
Valore al 31.12.2009	€ 1.194.901,00
Variazione	- € 378.418,00

I crediti dell'attivo circolante, esposti al netto del Fondo svalutazione crediti, hanno subito, nel corso dell'anno, la seguente evoluzione:

Descrizione	Utenti	Regione	Provincia	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato e altri Enti pubblici
Valore Nominale	€ 256.837		€ 1.667	€ 80.510	€ 1.261.400	
(-) Fondo svalutazione crediti	€ 22.950					
Valore di realizzo al 31.12.08	€ 233.887		€ 1.667	€ 80.510	€ 1.261.400	
(+) Incrementi dell'esercizio	€ 14.938					€ 823
(-) Decrementi dell'esercizio			- € 1.667	- € 28.905	- € 361.610	
(+) Utilizzo del fondo						
(-) Accantonamento al fondo	- € 62.822					
(+) giroconti positivi						
(-) giroconti negativi						
Valore di realizzo al 31.12.09	€ 186.003		0	€ 51.605	€ 899.790	€ 823

Descrizione	Società partecipate	Erario	Imposte anticipate	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accreditato da ricevere	Totale
Valore Nominale				- € 4.462	€ 317	€ 1.596.269
(-) Fondo svalutazione crediti						€ 22.950
Valore di realizzo al 31.03.08				- € 4.462	€ 317	€ 1.573.319
(+) Incrementi dell'esercizio				€ 26.418	€ 34.407	€ 76.586
(-) Decrementi dell'esercizio						- € 392.182
(+) Utilizzo del fondo						
(-) Accantonamento al fondo						- € 62.822
(+) giroconti positivi						
(-) giroconti negativi						
Valore di realizzo al 31.12.09				€ 21.956	€ 34.724	€ 1.194.901

Il valore di realizzo al 31.12.2009 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali:

Descrizione	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/utenti	€ 186.003			€ 186.003
Crediti v/regione				
Crediti v/provincia				
Crediti v/comuni dell'ambito distrettuale	€ 51.605			€ 51.605

Crediti v/azienda sanitaria	€ 899.790	€ 899.790
Crediti v/stato e altri Enti pubblici	€ 823	€ 823
Crediti v/società partecipate		
Crediti v/altri soggetti privati	€ 21.956	€ 21.956
Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€ 34.724	€ 34.724
Totale	€ 1.194.903	€ 1.194.901

I "crediti v/altri soggetti privati" sono così analiticamente composti:

Creditore	Importo
C.T.R. (CONDUZIONE TERRENI RIMINESE)	€ 378
MONTEMAGGI MASSIMILIANO	€ 2.766
COCAP S.R.L.	€ 521
DITTA AMADIO F. E DEL PRETE G. S.S.- P	€ 2.460
ASSOCIAZIONE A.C.A.I.	-€ 635
LANZETTI DINA	€ 13
ACER - Azienda Casa Emilia Romagna Provi	€ 32
ZANZANI DINA	€ 45
CHIARABINI MARIO	€ 45
CHIARABINI UGO	€ 45
ZANNI SILVANA	€ 317
BCC VALMARECCHIA	€ 14.227
Neri Massimo	€ 562
Crediti per depositi cauzionali	€ 1.182
Totale	€ 21.956

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Tale posta non è iscritta a bilancio.

IV. Disponibilità liquide

Valore al 31.12.2008	€ 4.164.043,00
Valore al 31.12.2009	€ 3.855.361,00
Variazione	- € 308.682,00

Descrizione	31.12.2008	31.12.2009	Variazione
Denaro e valori in cassa	€ 0	€ 0	€ 0
Istituto tesoriere	€ 1.064.095	€ 3.852.915	€ 2.788.820
Conti correnti bancari	€ 3.099.602	€ 2.446	- € 3.097.156
Conti correnti postali	€ 346	€ 0	- € 346
Totale	€ 4.164.043	€ 3.855.361	- € 308.682

Il totale rappresenta la disponibilità liquida e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di riscossione e pagamento dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Ratei attivi	
Valore al 31.12.2008	€. 12.036,00
Valore al 31.12.2009	€. 0,00
Variazione	- €. 12.036,00

Risconti attivi	
Valore al 31.12.2008	0,00
Valore al 31.12.2009	0,00
Variazione	0,00

Non sussistono al 31.12.2009 ne ratei ne risconti.

Conti d'ordine

Individuano quei valori che non costituiscono attività e passività in quanto non incidono né sulla rappresentazione del risultato economico né su quello del patrimonio dell'ASP ma, ai sensi dell'art. 2424 3° comma del codice civile, devono risultare in calce allo Stato patrimoniale e devono essere rappresentati secondo quanto previsto dall'Art. 2427 punto 9) del Codice Civile.

Al 31.12.2008 non è presente tale tipologia di poste ne nella sezione Attivo ne nella sezione Passivo del bilancio.

Passività**A) Patrimonio netto**

E' la differenza fra le attività e le passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli che la gestione è riuscita a generare e che, insieme al capitale di terzi, sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali. Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddivise in "poste ideali" individuate analiticamente dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Valore al 31.12.2008 € 42.193.729,00

Valore al 31.12.2009 € 41.277.287,00

Variazione - € 916.442,00

Descrizione	31.12.08	Incrementi	Decrementi	31.12.09
Fondo di dotazione:				
1. Al 1.04.08	€ 4.710.141			€ 4.710.141
2. Variazioni	€ 775	€ 1.655		€ 2.430
Contributi in c/capitale al 01.04.08	€ 34.569.250		€ 880.085	€ 33.689.165
Contributi in c/capitale vincolati a investimenti	€ 2.899.065		€ 41.222	€ 2.857.843
Donazioni vincolate a investimenti				
Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)				
Riserve statutarie				
Utili (Perdite) portate a nuovo		€ 14.498		€ 14.498
Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 14.498	€ 3.210	€ 14.498	€ 3.210
Totale	€ 42.193.729	€ 19.363	€ 935.805	€ 41.277.287

Fondo di dotazione

II fondo di Dotazione, determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale (vedasi atto di approvazione dell'Assemblea dei Soci del 26.05.2009), nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.09 ha subito variazioni per un totale di € 1.655. Tali variazioni sono dovute a:

- variazione in aumento per € 90.235,61 a seguito dell'accredito del saldo di un libretto di deposito nominativo intestato all'ex-Ipab Casa dei Tigli;
- variazione in diminuzione per € 49.748,88 per crediti verso utenti iscritti nello Stato Patrimoniale Iniziale, quindi di competenza dell'ex-Ipab Istituto Valloni, di certa inesigibilità;
- variazione in diminuzione per € 45.016,76 per la liquidazione delle competenze agli avvocati della causa riguardante il terreno di via Circonvallazione Occ.le, come da sentenza del Tribunale di Rimini n. 104/09;
- variazione in aumento per € 17.060,03 per il recupero di contributi assistenziali dell'anno 1994, non più dovuti;
- variazione in diminuzione per € 10.874,69 a seguito del pagamento delle competenze professionali dell'avvocato dell'ex-Ipab Istituto Valloni che ha seguito la causa di infortunio di una ex-dipendente.

Contributi in c/capitale all'01.04.2008 (o comunque iniziali)

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, presenti in azienda all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economico-patrimoniale, così come risultano dallo Stato patrimoniale iniziale, da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale.

Contributi in c/capitale vincolati a investimenti

Rappresentano le somme erogate dallo Stato e/o da altri Enti pubblici e/o privati per l'acquisizione, costruzione, ristrutturazione/ammodernamento/ ampliamento di immobilizzazioni e dalla cessione di beni pluriennali che l'Assemblea dei Soci ha deciso di reinvestire in ambito patrimoniale.

Trattasi di contributi con vincolo di destinazione d'uso stabilito dalle leggi e/o dal donatore che li concedono e da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

Sono stati iscritti in bilancio al momento in cui è stato accertato, in via definitiva, il titolo che dà diritto all'incasso.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.09 non ci sono stati incrementi e/o decrementi di tale posta.

Donazioni vincolate a investimenti

Trattasi di donazioni in denaro finalizzate ad un futuro investimento pluriennale e verranno successivamente utilizzate per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

Questa categoria rappresenta la contropartita contabile dei beni pluriennali donati all'Asp con vincolo di destinazione ed iscritti tra le Immobilizzazioni dell'Attivo patrimoniale. I contributi per donazione vengono utilizzati per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali donati.

Riserve statutarie

Questa categoria accoglie accantonamenti di utili, effettuati in coerenza con quanto stabilito nello Statuto dell'Asp.

Relativamente all'utile di gestione dell'esercizio chiuso al 31.12.09 non è stato effettuato alcun accantonamento di utile a Riserva statutaria.

Utili (Perdite) portate a nuovo

Questa categoria accoglie i risultati economici delle gestioni pregresse riportati a nuovo fino al momento in cui l'Assemblea dei Soci, in conformità con quanto stabilito nello Statuto dell'Asp, non individuerà le modalità di utilizzo dei risultati positivi di gestione e/o di copertura delle perdite.

Relativamente all'utile di gestione dell'esercizio chiuso al 31.12.2009 pari a **€. 3.210,00** l'Assemblea dei Soci ha deciso

Utile (Perdita) dell'esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in chiusura.

Relativamente all'esercizio chiuso al 31.12.09 la gestione evidenzia un utile pari a **€uro 3.210,00**.

B) Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Valore al 31.12.2008	€. 374.971,00
Valore al 31.12.2009	€. 247.460,00
Variazione	- €. 127.511,00

Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	31.12.08	Utilizzi	Accantonamenti	31.12.09
Fondo per imposte	€. 10.490	€. 10.490	€. 3.500	€. 3.500
Totale	€. 10.490	€. 10.490	€. 3.500	€. 3.500

Fondi per rischi				
Descrizione	31.12.08	Utilizzi	Accantonamenti	31.12.09
Fondo per rischi non coperti da assicurazione	€. 23.926	€. 7.537		€. 16.389
Totale	€. 23.926	€. 7.537		€. 16.389

I decrementi verificatesi nel corso dell'esercizio sono da imputarsi all'utilizzo del relativo fondo in applicazione del principio di competenza economica.

Altri fondi (per oneri)				
Descrizione	31.12.08	Utilizzi	Accantonamenti	31.12.09
Fondo per il miglioramento e l'efficienza dei servizi	€. 210.882	€. 191.462	€. 70.590	€. 90.010
Fondo per manutenzioni cicliche	€. 10.906	€. 10.862	€. 29.862	€. 29.906
Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato	€. 3.125	€. 3.125		
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	€. 32.389	€. 32.389		
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	€. 63.238		€. 6.225	€. 69.463
Fondo per rendite vitalizie e legati	€. 17.060	€. 17.060		
Fondo accantonamento debiti e pignoramento stipendi	€. 2.080		€. 1.962	€. 4.042
Fondo autoliquidazione premi INAIL	€. 875	€. 875	€. 1.274	€. 1.274
Fondo per ruoli contributivi arretrati			€. 7.125	€. 7.125
Fondo per formazione personale			€. 10.000	€. 10.000
Fondo per indennità di risultato			€. 15.750	€. 15.750
Totale	€. 340.555	€. 255.773	€. 142.788	€. 227.570

Gli incrementi nel corso dell'esercizio sono da imputarsi ad accantonamenti, i più significativi dei quali sono:

- Fondo per il miglioramento e l'efficienza dei servizi, per il pagamento della produttività anno 2009 ai dipendenti;
- Fondo per manutenzioni cicliche, a copertura delle manutenzioni che ogni anno si fronteggiano per mantenere il patrimonio immobiliare dell'azienda. È stata calcolata una percentuale del 0,08% sul patrimonio immobiliare disponibile e non disponibile;
- Fondo per formazione del personale, pari al 1% delle retribuzioni;
- Fondo per indennità di risultato, a seguito della introduzione delle aree di posizione organizzativa.

I decrementi sono invece da imputarsi prevalentemente all'utilizzo dei Fondi in applicazione del principio di competenza economica, ad eccezione del:

- Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato, il cui importo è confluito nel Fondo per ruoli contributivi arretrati;
- Fondo per rendite vitalizie e legati, che ha prodotto una variazione in aumento del Fondo di dotazione, a seguito della venuta meno dell'obbligo di pagamento delle somme ivi accantonate.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

In questa voce sono contabilizzati i debiti per trattamento di fine rapporto del personale dipendente non iscritto alla gestione previdenziale Inpdap. L'indennità di fine rapporto per questa categoria di lavoratori è quindi a carico dell'ASP.

L'Azienda al 31.12.2009 non ha debiti per TFR da erogare, in quanto tutto il personale dipendente risulta iscritto alla gestione previdenziale Inpdap.

D) Debiti

Sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione, con indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Debiti verso soci per finanziamenti

Rappresenta una posta di debito contabilizzata all'atto dell'ottenimento di anticipazioni da parte dei soci.

Debiti per mutui e prestiti

Rappresenta il debito residuo in linea capitale, per mutui e prestiti ottenuti da terzi.

Debiti verso Istituto tesoriere

Il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31.12..

Debiti per acconti

Contabilizza gli importi ricevuti dai clienti a titolo di anticipo, per prestazioni da erogare o forniture di beni da consegnare e sono esposti per l'importo nominale effettivamente introitato/fatturato.

Debiti verso fornitori

Sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.

Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere

I debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31.12. per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale). Le Note di accredito da emettere sono relative a rettifiche di servizi effettuati/beni ceduti e già "addebitati" entro il 31.12. per i quali alla suddetta data non si è ancora emessa la relativa nota di accredito. La valutazione è avvenuta al valore contrattuale del bene o del servizio al valore di mercato per beni o servizi analoghi.

Valore al 31.12.2008	€ 1.353.826,00
Valore al 31.12.2009	€ 1.494.920,00
Variazione	€ 141.094,00

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti v/soci per finanziamenti				
Debiti per mutui e prestiti				
Debiti v/Istituto Tesoriere				
Debiti per acconti				
Debiti v/fornitori	€ 1.193.898			€ 1.193.898
Debiti v/società partecipate				

Debiti v/regione		
Debiti v/provincia		
Debiti v/comuni dell'ambito distrettuale	- € 100	- € 100
Debiti v/azienda sanitaria	€ 12.016	€ 12.016
Debiti v/Stato e altri Enti pubblici	€ 23.167	€ 23.167
Debiti tributari	€ 16.676	€ 16.676
Debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale		
Debiti v/personale dipendente		
Altri debiti v/privati	€ 72.772	€ 72.772
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 176.491	€ 176.491
Totale	€ 1.494.920	€ 1.494.920

Le variazioni subite dai debiti sono così dettagliate:

Descrizione	31.12.08	31.12.2009	Variazione
Debiti v/soci per finanziamenti			
Debiti per mutui e prestiti			
Debiti v/Istituto Tesoriere			
Debiti per acconti			
Debiti v/fornitori	€ 1.114.555	€ 1.193.898	€ 79.343
Debiti v/società partecipate			
Debiti v/regione			
Debiti v/provincia			
Debiti v/comuni dell'ambito distrettuale	€ 0	- € 100	- € 100
Debiti v/azienda sanitaria	€ 12.718	€ 12.016	- € 702
Debiti v/Stato e altri Enti pubblici	€ 0	€ 23.167	€ 23.167
Debiti tributari	€ 815	€ 16.676	€ 15.861
Debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale	€ 228	€ 0	- € 228
Debiti v/personale dipendente			
Altri debiti v/privati	€ 20.559	€ 72.772	€ 52.213
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 204.951	€ 176.491	- € 28.460
Totale	€ 1.353.826	€ 1.494.920	€ 141.094

E) Ratei e risconti passivi

Misurano oneri e proventi la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi oneri e proventi, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Ratei passivi

Valore al 31.12.2008	€ 10.221,00
Valore al 31.12.2009	€ 12.754,00
Variazione	€ 2.533,00

Risconti passivi

Valore al 31.12.2008	€ 22.835,00
Valore al 31.12.2009	€ 47.124,00
Variazione	€ 24.289,00

Non sussistono, al 31.12.09, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

Ratei passivi

Descrizione	Importo
Su gas e riscaldamento	€ 6.921

Su lavoro interinale e altre forme di collaborazioni amministrative	€. 5.833
Totale	€. 12.754

Risconti passivi

Descrizione	Importo
Su fitti attivi dal patrimonio urbano	€. 41.595
Su fitti attivi dal patrimonio rustico	€. 5.529
Totale	€. 47.124

Conto economico**Riconoscimento costi e ricavi**

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti contabilmente rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che si identifica con la consegna o la spedizione.

Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

Per i costi, oltre al principio della competenza economica è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi.

I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31.12.2009.

Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in bilancio anche tenendo conto del principio della prudenza economica.

Impegni, garanzie, rischi

A fronte di impegni e garanzie, non sono stati stanziati costi, ma indicati nei Conti d'ordine, ai quali si rinvia.

I rischi e gli oneri futuri, per i quali è stata ritenuta probabile la manifestazione di una passività e quantificabile l'ammontare della stessa, sono stati fronteggiati attraverso l'iscrizione di accantonamenti specifici.

A) Valore della produzione

Valore al 31.12.2009 € 6.365.824,00

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	
Centro Diurno	€ 148.563
Casa Protetta	€ 1.497.568
Gruppo Appartamento	€ 51.847
Residenza Sanitaria Assistenziale	€ 768.534
Oneri a rilievo sanitario:	
Centro Diurno	€ 113.341
Casa Protetta	€ 1.010.934
Residenza Sanitaria Assistenziale	€ 579.869
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	
Personale infermieristico Casa Protetta	€ 330.180
Personale infermieristico Residenza Sanitaria Assistenziale	€ 368.879
Personale infermieristico Centro Diurno	€ 12.164
Servizio fisioterapico Casa Protetta	€ 49.372
Servizio fisioterapico e coordinamento sanitario RSA	€ 38.332
Servizio fisioterapico Centro Diurno	€ 13.122
Recupero ritenute previdenziali ed assistenziali	€ 202
Altri ricavi:	

Abbuoni e arrotondamenti attivi	€ 5
Rimborso spese di trasporto	€ 40.164
Altri ricavi diversi	€ 4.192
Totale	5.027.268

Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
Quota per utilizzo contributi in c/capitale e donazioni vincolate a investimenti:	
Quota per utilizzo contributi in c/capitale e donazioni vincolate a investimenti	€ 921.306
Totale	€ 921.306

Variazione delle rimanenze di attività in corso

Non sono state rilevate, al 31.12.2009, rimanenze di attività in corso.

Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	
Fitti attivi dal patrimonio rustico	€ 70.738
Fitti attivi dal patrimonio urbano	€ 312.849
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	
Rimborsi assicurativi	€ 22
Rimborsi per infortuni personale dipendente	€ 10.040
Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo ordinarie:	
Sopravvenienze attive ordinarie	€ 12.601
Totale	€ 406.250

Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Altri contributi da privati:	
Altri contributi da privati	€ 11.000
Totale	€ 11.000

B) Costi della produzione

Valore al 31.12.2009 € 6.258.651,00

Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Medicinali e altri prodotti sanitari	€ 15.552
Presidi per incontinenza	€ 81.699
Piccola attrezzatura socio-sanitaria	€ 2.818
Totale	€ 100.068

Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Generi alimentari	€ 220.231
Materiale di pulizia	€ 4.243
Articoli per manutenzione	€ 6.566
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	€ 4.100
Materiale di guardaroba	€ 2.415
Carburanti e lubrificanti	€ 5.703

Piccola attrezzatura (cucina, stoviglie)	€ 908
Materiale per igiene ospiti	€ 7.721
Materiale di consumo usa e getta	€ 911
Piccola attrezzatura varia	€ 612
Altri beni tecnico-economici	€ 1.459
Totale	€ 254.869

Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

Acquisti di servizi per la gestione dell'attività sanitaria e socio-assistenziale

Descrizione	Importo
Appalto gestione attività socio-assistenziale	€ 1.647.414
Appalto gestione attività infermieristica	€ 415.336
Appalto gestione attività riabilitativa	€ 99.321
Totale	€ 2.162.071

Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio appoggio cucina	€ 123.104
Servizio portineria	€ 698
Servizio magazzino	€ 22.723
Servizio manutentore	€ 19.529
Servizio pulizia	€ 332.887
Servizio igiene ospiti	€ 6.747
Servizio trasporto	€ 37.292
Servizio animazione	€ 65.280
Elaborazione stipendi	€ 6.944
Spese di lavanderia	€ 141.953
Altri servizi socio-assistenziali	€ 17.831
Servizi di vigilanza	€ 2.447
Servizi ambientali	€ 7.002
Altri servizi diversi	€ 8.153
Totale	€ 792.592

Consulenze socio-sanitarie e socio-assistenziali e altre consulenze

Descrizione	Importo
Consulenze socio-sanitarie	€ 3.600
Consulenze amministrative	€ 21.789
Consulenze tecniche	€ 6.080
Totale	€ 31.469

Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione socio-sanitarie	€ 15.098
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione amministrative	€ 12.733
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione tecniche	€ 1.200
Totale	€ 29.031

Utenze

Descrizione	Importo
Spese fonia e dati	€ 6.789
Energia elettrica	€ 80.597
Gas e riscaldamento	€ 75.376
Acqua	€ 23.120
Totale	€ 185.882

Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	€ 8.312
Manutenzioni e riparazioni impianti, macchinari	€ 51.144
Manutenzioni e riparazioni automezzi	€ 3.204
Manutenzione e riparazione Sede Istituto	€ 13.282
Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio	€ 260
Manutenzione e riparazione ausili sanitari	€ 1.132
Canoni di assistenza	€ 10.932
Canoni di manutenzione	€ 15.296
Altre manutenzioni e riparazioni	€ 1.473
Totale	€ 104.775

Costi per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Indennità/gettone Presidente CdA	€ 22.473
Indennità/gettone Consiglieri CdA	€ 11.982
Indennità organo di controllo (revisore)	€ 8.736
Totale	€ 43.190

Assicurazioni

Descrizione	Importo
Assicurazione fabbricati	€ 3.957
Assicurazione automezzi	€ 1.905
RCT	€ 6.216
Assicurazione Sede Istituzionale	€ 1.940
Assicurazione terreni	€ 1.405
Altri costi assicurativi	€ 324
Totale	€ 15.748

Altri servizi

Descrizione	Importo
Oneri, vitalizi e legati	€ 610
Totale	€ 610

Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Noleggi amministrativi	€ 3.860
Noleggi sanitari	€ 8.656
Canone illuminazione lampade votive	€ 17
Totale	€ 12.533

Spese per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute.

Gli accantonamenti effettuati in virtù di norme di legge e per l'applicazione dei CCNL e della contrattazione decentrata sono effettuati nell'ambito di specifiche voci di accantonamento, trattate di seguito.

I rimborsi relativi al personale eventualmente comandato presso altre aziende ed enti, sono stati portati a riduzione del costo del personale.

Si dettagliano di seguito le componenti del costo per il personale:

Salari e stipendi

Descrizione	Importo
--------------------	----------------

Competenze fisse	€ 806.989
Competenze variabili	€ 178.522
Competenze per lavoro straordinario	€ 2.106
Rimborso competenze personale in comando	€ 17.153
Totale	€ 1.004.770

Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze fisse e variabili	€ 257.536
INAIL	€ 13.374
Rimborso oneri sociali personale in comando	€ 4.553
INPS collaboratori	€ 6.232
Totale	€ 281.695

Trattamento di fine rapporto

L'azienda al 31.12.2009 non ha in utilizzo la suddetta voce.

Altri costi del personale

Descrizione	Importo
Aggiornamento e formazione del personale	€ 2.874
Rimborso spese trasferta	€ 2.950
Medicina del Lavoro: Legge 626	€ 3.361
Visite fiscali	€ 655
Responsabile sicurezza	€ 4.499
Totale	€ 14.341

Nel corso dell'esercizio, l'organico medio aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ripartito per ruolo e calcolato come sommatoria dei mesi di attività retribuiti / 12, ha subito la seguente evoluzione:

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	31.12.08	31.12.09	Variazione
Personale socio-assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio-assistenziale e sanitario – comparto	29	29	
Personale amministrativo – dirigenza			
Personale amministrativo – comparto	5	5	
Altro personale – dirigenza			
Altro personale – comparto	9	8	- 1
Totale personale a tempo indeterminato	43	42	- 1

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	Esercizio 2008	Esercizio 2009	Variazione
Personale socio-assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio-assistenziale e sanitario – comparto			
Personale amministrativo – dirigenza			
Personale amministrativo – comparto	1	1	
Altro personale – dirigenza			
Altro personale – comparto			
Totale personale a tempo determinato	1	1	

Ammortamenti e svalutazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti e i relativi valori, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base dei criteri analiticamente indicati ed evidenziati nella presente nota integrativa nella parte relativa alle immobilizzazioni.

Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Ammortamento costi di impianto e ampliamento	€ 8.976
Ammortamento software e altri diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	€ 3.746
Ammortamento costo pubblicazione bandi pluriennali	€ 1.452
Ammortamento formazione e consulenza	€ 12.145
Totale	€ 26.320

Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 435.784
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	€ 414.698
Ammortamento impianti e macchinari	€ 1.290
Ammortamento attrezzature	€ 20.347
Ammortamento mobili e arredi	€ 8.984
Ammortamento macchine d'ufficio	€ 3.265
Ammortamento automezzi	€ 8.682
Ammortamento impianti HI-FI	€ 447
Ammortamento altri beni	€ 1.490
Totale	€ 894.987

Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda al 31.12.2009 non ha proceduto ad alcuna svalutazione specifica.

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'Azienda al 31.12.2009 non ha proceduto ad alcuna svalutazione specifica.

Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo

Per quanto concerne i criteri valutativi connessi alla variazione delle rimanenze si rinvia a quanto già esplicitato alla specifica sezione patrimoniale della presente nota integrativa.

Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo socio-sanitari

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari	€ 6.430
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	€ 9.092
Totale	- € 2.662

Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economici	€ 9.146
Rimanenze finali di beni tecnico-economici	€ 11.719
Totale	- € 2.573

Accantonamenti ai fondi rischi

Descrizione	Importo
Accantonamenti imposte	€ 3.500
Accantonamenti rischi su crediti	€ 62.822
Totale	€ 66.322

Detti accantonamenti trovano specifica contropartita nei relativi Fondi del Passivo Patrimoniale, a cui si rinvia.

Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Accantonamento produttività dipendenti	€ 86.340
Accantonamento per aggiornamento/formazione personale	€ 10.000

Accantonamento fondo ferie e festività non godute	€ 6.225
Accantonamento per manutenzioni cicliche	€ 29.862
Altri accantonamenti	€ 3.072
Totale	€ 139.499

Detti accantonamenti trovano specifica contropartita nei relativi Fondi del Passivo Patrimoniale, a cui si rinvia.

Per quanto concerne gli accantonamenti ai fondi inerenti il personale dipendente si specifica che la valorizzazione delle ferie maturate e del recupero ore straordinario in essere al 31.12.2009 è avvenuta sulla base delle ore residue di ferie da effettuare.

Oneri diversi di gestione

Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	€ 1.861
Spese di rappresentanza	€ 1.254
Quote associative	€ 459
Oneri bancari e spese di tesoreria	€ 1.547
Abbonamenti, riviste e libri	€ 2.564
Feste di rappresentanza	€ 2.707
Altri costi amministrativi	€ 529
Totale	€ 10.922

Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
ICI	€ 51.821
Consorzio di bonifica	€ 1.315
Imposta di Registro	€ 3.705
Imposta di Bollo	€ 228
Ritenute alla fonte	€ 12.490
Altre imposte non sul reddito	€ 2.627
Totale	€ 72.186

Tasse e Altri oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Tassa smaltimento rifiuti	€ 7.889
Tassa di proprietà automezzi	€ 596
COSAP	€ 4.918
Altre tasse	€ 59
Abbuoni e arrotondamenti passivi	€ 11
Multe e sanzioni	€ 7
Totale	€ 13.480

Minusvalenze ordinarie

Nel corso del 2009 non si è rilevata alcuna minusvalenza.

Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie da attività socio-sanitaria	€ 527
Totale	€ 527

Contributi erogati ad aziende no-profit

Descrizione	Importo
Contributi vari	€ 6.000
Totale	€ 6.000

C) Proventi e oneri finanziari

Valore al 31.12.2009 € 67.275,00

Proventi da partecipazioni

Alla voce proventi da partecipazioni, non risultano iscritti dividendi in quanto non sussistono iscritte nell'attivo partecipazioni.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
Interessi attivi bancari e postali	€ 67.280
Totale	€ 67.280

Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Interessi passivi verso fornitori	€ 5
Totale	€ 5

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**Rivalutazioni**

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di attività finanziarie.

Svalutazioni

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di attività finanziarie.

E) Proventi ed oneri straordinari

Valore al 31.12.2009 - € 17.548,00

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ 5.165
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	€ 9.320
Totale	€ 14.485

Le Sopravvenienze attive straordinarie derivano dalla eliminazione del debito per fatture da ricevere, rilevato nelle chiusure dell'anno 2008, nei confronti del geom. Orsini relativamente alle competenze per l'elaborazione del progetto sull'adeguamento alla normativa antincendio. Si è ritenuto infatti di capitalizzare tutte le spese in questione considerando che si tratta di un intervento straordinario avente valenza quinquennale.

21) Oneri da:

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	€ 32.033
Totale	€ 32.033

Le Sopravvenienze passive straordinarie derivano da competenze dell'anno 2008 non rilevate nelle fatture da ricevere perché non pervenute (noleggi sanitari, acqua, medicinali) e dall'omissione del versamento del II Acconto 2008 dell'IRES (poi versato con ravvedimento operoso nel mese di giugno).

22) Imposte sul reddito

Valore al 31.12.2009 € 153.688,00

Irap	
Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	€ 91.782
Irap altri soggetti	€ 3.455
Totale	€ 95.237

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo ad aliquota dell'8,5% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate (collaboratori coordinati e continuativi e prestatori d'opera occasionali) oltre che sui compensi erogati relativamente al lavoro interinale, nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio.

Ires	
Descrizione	Importo
Ires – imposta corrente	€ 58.451
Totale	€ 58.451

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2009. L'imponibile è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari).

23) Utile o (perdita) d'esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia un'utile di **€ 3.210**.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

F.to il Presidente dell'Asp
Massimiliano Avv. Angelini

Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

Sede in via di Mezzo n. 1 - 47900 Rimini (RN)

Relazione del Revisore - Bilancio al 31.12.2009

Signori Soci,

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2009, che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione è stato redatto secondo le disposizioni del codice civile, ove non derogate, e risulta pertanto composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa; nella redazione dello stesso sono state inoltre osservate tutte le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n.279 del 12 /03/2007, oltrechè dal Manuale Operativo per le A.S.P. che detta i criteri di valutazione delle poste di bilancio, redatto dal gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna.

Preliminarmente Vi informo che il sottoscritto Revisore, oltre ad avere **l'obbligo di vigilanza** sul rispetto della Legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento (così come previsto dall'art. 2403, comma 1, del Codice civile), deve altresì esercitare il **controllo contabile**, in conformità al disposto dall'art. 2409-bis, comma 3, del Codice civile, richiamato dall'art. 2477 comma 4 e come disciplinato dallo Statuto di codesta A.S.P..

Pertanto, in base alle "Norme di comportamento degli organi di controllo legale nella riforma del diritto societario", emanate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, quando il soggetto incaricato del controllo contabile è il Collegio Sindacale, tale organo, oltre ad una relazione contenente il suo giudizio sul bilancio, a norma dell'art. 2409-ter, comma 1, lett. c) del Codice civile, deve anche, a norma dell'art. 2429 del Codice civile, riferire alla Assemblea, convocata per l'approvazione del bilancio, sui risultati dell'esercizio sociale e sulla attività svolta nell'adempimento dei propri doveri e fare le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio ed alla

sua approvazione, con particolare riferimento all'esercizio della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice civile.

In tali circostanze, in cui il soggetto incaricato del controllo contabile è tenuto dalle norme nazionali a rilasciare anche altre attestazioni, oltre alla espressione del giudizio sul bilancio, la Professione Internazionale dà indicazioni affinché:

- a) sia emessa una unica relazione;
- b) tale relazione contenga una prima parte con l'espressione del giudizio sul bilancio ed una seconda parte con tutte le altre attestazioni richieste.

PARTE PRIMA: giudizio sul bilancio, a norma dell'art. 2409-ter, comma 1, lett. c) del Codice civile

Ho svolto la revisione contabile del bilancio della Società chiuso al 31 dicembre 2009 rammentando che la responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo Amministrativo della Società, mentre la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio, basato sulla revisione contabile, spetta allo scrivente Sindaco revisore.

Il mio esame é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione é stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Il progetto di bilancio che viene sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione presenta, in sintesi, le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

	2008	2009
TOTALE ATTIVO	€ 43.955.582,00	€ 43.079.545,00
TOTALE PASSIVO E FONDI	€ 1.761.853,00	€ 1.802.258,00
PATRIMONIO NETTO	€ 42.193.729,00	€ 41.277.287,00
RISULTATO DI ESERCIZIO	€ 14.498,00	€ 3.210,00

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 4.715.403,00	€ 6.365.824,00
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 4.739.909,00	€ 6.258.653,00
DIFFERENZA	€ - 24.506,00	€ 107.171,00
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ 132.105,00	€ 67.275,00
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€ 5.055,00	€ - 17.548,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 112.654,00	€ 156.898,00
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	€ 98.156,00	€ 153.688,00
RISULTATO DI ESERCIZIO	€ 14.498,00	€ 3.210,00

Criteri di valutazione

In merito ai criteri di valutazione del patrimonio sociale seguiti dall'Organo amministrativo, si attesta che gli stessi sono generalmente conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice civile con eccezione dei rilievi sotto esposti; in particolare si osserva:

- per quanto attiene le immobilizzazioni immateriali si segnala che oltre alle spese di impianto e trasformazione, alla licenze dei software e ai costi di formazione del personale in fase di start-up, nel 2009 sono state iscritte nell'attivo € 49.566,00 per oneri di riaccatastamento immobili e per progetti di adeguamenti alla normativa di prevenzione incendi, oltre ad € 7.262,00 per bandi pluriennali; gli oneri in questione sono stati ammortizzati nell'esercizio in base al piano sistematico predisposto dagli amministratori che tiene conto delle residue possibilità di utilizzo. Non sono state capitalizzate ulteriori spese nell'esercizio chiuso; il decremento è dato dall'ammortamento dei costi capitalizzati.

- per quanto attiene le immobilizzazioni materiali si segnala che le nuove acquisizioni, pari ad € 781.629 sono state iscritte al costo di acquisto e/o produzione interna, computandovi anche i costi accessori. Dal costo delle immobilizzazioni in argomento é stato dedotto, per quelle di durata limitata nel tempo, il relativo ammortamento; non sono state apportate, nell'esercizio, svalutazioni né rivalutazioni alle immobilizzazioni di durata non limitata nel tempo, né svalutazioni o rivalutazioni ulteriori rispetto a quelle previste dai piani di ammortamento. Le spese in oggetto sono relative per € 704.516 a ristrutturazione di immobili, per € 33.540,00 ad autoveicoli, per € 26.198 a mobili e arredi, per € 5.970 a impianti e macchinari, per € 10.042 a attrezzatura sanitaria, per € 384 a macchine d'ufficio e per € 979 ad attrezzatura varia.
- gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati calcolati in base a piani che tengono conto della prevedibile durata e intensità dell'utilizzo futuro dei beni; l'aliquota applicata normalmente coincide col coefficiente previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui al D.G.R. 29/3/2007 n.279 e rapportate al periodo di durata dell'esercizio sociale. Per l'esercizio in corso le quote di ammortamento sono state determinate in funzione dei giorni di effettivo utilizzo e nel caso di beni soggetti a collaudo dalla data del medesimo.
- gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le A.S.P., sono stati oggetto di "sterilizzazione", relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con l'utilizzo del conto "contributo in conto capitale" o del conto "finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni".
- le rimanenze sono relative a merci e beni di consumo e sono iscritte al minore tra il costo di acquisto (determinato col metodo LIFO) e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato;
- i crediti sono stati iscritti nell'attivo circolante secondo il valore di presumibile realizzo, cioè al netto degli adeguamenti per le perdite dovute a inesigibilità che, alla data di redazione del bilancio, erano prevedibili;
- le disponibilità liquide risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente;
- i debiti sono stati iscritti nel passivo al valor nominale;

- i ratei e risconti riguardano componenti positivi e negativi di redditi comuni a più esercizi e sono determinati in funzione della competenza economico- temporale.

Criteri di riconoscimento dei componenti positivi e negativi del conto economico.

In merito ai criteri di imputazione dei componenti positivi e negativi del conto economico attestiamo che gli stessi sono conformi a quanto disposto dagli artt. 2423-bis e 2425-bis del Codice civile. In particolare si osserva quanto appresso:

- i ricavi e i proventi sono stati iscritti al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione di servizi;
- i costi e i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi e all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti contabilmente rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà del bene; nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo;
- sono stati indicati esclusivamente utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- i proventi e gli oneri, inclusi quelli di natura finanziaria e straordinaria, sono stati iscritti applicando il principio di competenza, indipendentemente dalla data di incasso e di pagamento; si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli amministratori non hanno rilevato in bilancio crediti per imposte anticipate relativamente all'esercizio in corso.

Giudizio ex art. 2409-ter, comma 1, lett. c) del Codice civile

Signori Soci,

a giudizio del revisore il soprammenzionato bilancio é conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della "A.S.P. CASA VALLONI" per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Richiami di informativa sottoposti all'attenzione dei destinatari del Bilancio, senza che essi costituiscano rilievi ex art. 2409-ter, comma 2, lett. d) del Codice civile

Non si ritiene di dover sottoporre all'attenzione dei destinatari del bilancio particolari richiami di informativa, che comunque non darebbero luogo a rilievi.

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione dell'Organo amministrativo con il bilancio ex art. 2409-ter, comma 2, lett. e) del Codice civile

Signori Soci,

la responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'Organo amministrativo dell'A.S.P.. E' di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art.2409 ter, comma 2, del Codice civile. A tal fine ho svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente col bilancio d'esercizio della A.S.P. Casa Valloni chiuso al 31.12.2009.

PARTE SECONDA: relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice civile

Il revisore attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla

corretta tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale.

Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economale, al controllo delle riscossioni, al controllo sulle altre gestioni di fondi e degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il corretto adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e l'avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere.

Il revisore, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel periodo considerato ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, per quanto di mia competenza, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e, a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, nonché attraverso l'esame dei documenti aziendali. Anche a tale proposito non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 del Codice civile.

Ho esaminato il bilancio d'esercizio della società chiuso al 31 dicembre 2009 in merito al quale ho in precedenza riferito.

Posso aggiungere a tal proposito che ho anche vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non ho ulteriori osservazioni particolari da riferire.

Ho verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla gestione ed anche a tal riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, del Codice civile.

Ho verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ho conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri e i rilievi e le osservazioni sono state su esposte.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Signori Soci,

considerando anche le risultanze dell'attività di controllo contabile demandata a questo Organo,

p r o p o n g o

all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2009, concordando altresì con la proposta di riportare il risultato di esercizio interamente a nuovo e di accantonarlo a copertura di eventuali future perdite.

Rimini, lì 10 maggio 2010.

IL REVISORE
(Dott. Marina Vagnetti)

Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

Sede in via di Mezzo n. 1 - 47900 Rimini (RN)

Rendicontazione Sociale – bilancio al 31.12.2009

Premessa

La presente rendicontazione, accompagnatoria del bilancio d'esercizio al 31.12.2009, intende ampliare l'informativa meramente economico-finanziaria offerta dai documenti contabili, per favorire una maggiore "leggibilità" degli obiettivi, delle azioni e dei risultati prodotti nel corso dell'anno.

Il Bilancio Sociale viene definito come "il documento, da realizzare con cadenza periodica, nel quale l'amministrazione riferisce, a beneficio di tutti i suoi interlocutori privati e pubblici, le scelte operate, le attività svolte e i servizi resi, dando conto delle risorse a tal fine utilizzate, descrivendo i suoi processi decisionali e operativi".

E' per questa ragione che, viste la natura pubblica e le finalità dell'Asp, riteniamo doveroso esplicitare i fini, le modalità e le risorse che guidano le azioni gestionali e finanziarie dell'ente.

Pertanto, nel proseguo del documento, verranno indicati priorità e obiettivi dell'amministrazione, interventi realizzati e programmati e risultati raggiunti.

Parte I: Valori di riferimento, visione e indirizzi

L'ASP

L'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) "Casa Valloni" è nata il 01.04.2008 a seguito della trasformazione per fusione delle Ipab "Istituto Valloni" e "Casa dei Tigli".

Esercita la propria attività secondo criteri di efficienza, efficacia ed economicità, nel rispetto del pareggio di bilancio, organizzando ed erogando servizi rivolti ad anziani sia autosufficienti sia non autosufficienti, secondo le esigenze indicate dalla pianificazione locale definita dal Piano di zona.

E' inserita nel sistema regionale di interventi e servizi sociali definito dalla legge regionale e opera secondo i principi in essa definiti. In particolare, al fine di prevenire, rimuovere o ridurre le condizioni di bisogno e di disagio derivanti da limitazioni personali e sociali, da condizione di non autosufficienza, da difficoltà economiche, collabora unitamente alla Regione e agli Enti locali alla realizzazione di un sistema integrato di interventi avente carattere di universalità, fondato sui principi di cooperazione e promozione della cittadinanza sociale e operante per assicurare il pieno rispetto dei diritti ed il sostegno della responsabilità delle persone, delle famiglie e delle formazioni sociali.

Gli stakeholder e il sistema delle relazioni

La Legge Regionale 2/2003 ha sancito l'appartenenza delle Asp al sistema integrato dei servizi e degli interventi sociali e ha ripartito tra diverse istituzioni le funzioni di governo, coordinamento, indirizzo e controllo. Sono attori di tale sistema la Regione, i Comuni (generalmente soci di maggioranza dell'Asp), la Conferenza Territoriale Sociale Sanitaria, le Province.

In particolare, un ruolo di primo piano è occupato dai Comuni, titolari delle funzioni amministrative di programmazione, progettazione e realizzazione del sistema locale dei servizi sociali a rete, e si

esplica sia nella fase di trasformazione delle Ipab in Asp sia successivamente mediante controlli sull'attività e sul funzionamento dell'Azienda.

Oltre alla normativa statale e regionale l'Asp è governata anche da un sistema di norme interne, quali:

- lo Statuto, che disciplina i principi fondamentali di costituzione e funzionamento, la composizione degli organi di governo e le loro attribuzioni;
- il Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi, che disciplina l'articolazione interna della struttura organizzativa, funzioni e ruoli organizzativi in generale;
- il Regolamento di contabilità, che disciplina la predisposizione e la tenuta dei documenti contabili secondo i criteri del sistema economico-patrimoniale, analitico nonché la suddivisione per centri di costo e di responsabilità.

Nell'ambito di tale sistema e nel suo agire quotidiano l'Asp interagisce con una molteplicità di "portatori di interesse" o "stakeholder", sia esterni che interni all'azienda, che nutrono verso di essa aspettative ed alla quale chiedono risposte.

Per l'anno 2009, l'amministrazione ha individuato nei bisogni e nelle attese dei propri ospiti (stakeholder esterni) e del personale dipendente (stakeholder interni) i principali portatori di interesse con cui relazionarsi. Nei confronti degli ospiti è stato somministrato un "questionario di soddisfazione" al fine di valutare la qualità percepita e ottenere spunti e suggerimenti per orientare o migliorare l'attività istituzionale. Rispetto al personale dipendente è stato portato a compimento il processo di valorizzazione delle professionalità interne culminato con la delibera per la progressione verticale delle figure di assistente di base, responsabile attività assistenziali, infermiere, cuoco, che avrà effetto dal prossimo luglio.

Il sistema di governance

Secondo quanto stabilito dalla disciplina regionale nonché dallo Statuto esiste una netta distinzione tra le funzioni di indirizzo e le funzioni gestionali: le prime sono in capo all'Assemblea dei Soci e al Consiglio di Amministrazione (organi dell'Azienda), le seconde sono riservate alla struttura organizzativa.

Sono organi dell'Asp:

L'Assemblea dei Soci, formata dal Sindaco del Comune di Rimini, o da suo delegato, avente la funzione di Presidente, e dal Sindaco del Comune di Bellaria-Igea Marina, o da un suo delegato, è l'organo di indirizzo e di vigilanza sull'attività dell'Azienda. Attraverso apposita convenzione stipulata alla vigilia della trasformazione, le quote di partecipazione dei detti comuni sono le seguenti:

- Comune di Rimini, 98,77%;
- Comune di Bellaria-Igea Marina, 1,23%;

Il Consiglio di Amministrazione, composto da cinque membri dura in carica per cinque anni. E' l'organo che da attuazione agli indirizzi generali definiti dall'Assemblea dei Soci, individuando le strategie e gli obiettivi della gestione;

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione, nominato tra i membri del Consiglio di Amministrazione, dura in carica per cinque anni e può essere rieletto una sola volta. Ha la legale rappresentanza dell'Asp;

L'Organo di Revisione contabile, per la nostra Asp trattasi di un revisore unico nominato dalla Regione che esercita il controllo sulla regolarità contabile e vigila sulla correttezza della gestione economico-finanziaria dell'Asp.

La figura del Direttore Generale che, secondo normativa, ha la responsabilità gestionale dell'Azienda è stata sostituita da un Comitato Direttivo, formato dai quattro responsabili di settore

individuati, che per le attività intersettoriali ha il compito di coordinare le azioni dei singoli verso l'obiettivo comune. La responsabilità gestionale rimane invece, per ognuno in relazione al settore che dirige, in capo ai singoli responsabili.

La Mission e i Valori

La finalità che guida l'Asp nel proprio agire quotidiano derivano dallo Statuto (articolo 4) e dalla Legge Regionale 2/2003. Organizza ed eroga servizi rivolti ad anziani autosufficienti e non autosufficienti orientando l'attività al rispetto della dignità della persona e alla garanzia di riservatezza; all'adeguatezza, flessibilità e personalizzazione degli interventi, nel rispetto della volontà degli ospiti e delle loro famiglie.

L'Azienda riconosce nella professionalità delle risorse umane il fattore determinante per la qualità dei servizi alla persona.

L'Azienda informa la propria attività organizzativa e di gestione a criteri di efficienza, efficacia ed economicità, nel rispetto del pareggio di bilancio da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi.

L'Azienda è dotata di una "Carta dei servizi" ove sono espressi, tra l'altro, a tutela degli interessi della collettività, i seguenti principi fondamentali da assumere per l'erogazione dei servizi:

- continuità del servizio
- eguaglianza
- efficacia
- efficienza
- trasparenza
- partecipazione
- valutazione
- adattabilità

Gli obiettivi strategici e le strategie

Per l'anno 2009 gli obiettivi strategici a livello di azienda individuati dal Piano Programmatico 2009/2011 sono 7.

Con delibera n. 38 del 20.08.2009 il Consiglio di Amministrazione ha attribuito un grado (alto, medio, basso) di strategicità agli obiettivi suddetti, demandando la loro realizzazione all'attività dei settori. Questi ultimi li hanno perseguiti attraverso specifici progetti (Piano Dettagliato degli Obiettivi, approvato con delibera CdA n. 45 del 01.10.2009).

Gli obiettivi strategici per l'anno 2009 sono:

Obiettivo 1 Consolidamento e miglioramento dei servizi tradizionalmente gestiti

L'obiettivo si esplicita su due fronti: da un lato la ricerca di una maggiore flessibilità e personalizzazione dei servizi alla popolazione anziana che ha bisogni sempre più diversificati e patologie fisiche e psichiche sempre più gravi, anche attraverso una crescente attenzione alle richieste e agli input di ospiti e familiari; dall'altro dare risposte alla domanda di servizi e prestazioni che provengono sia dall'ambito socio-sanitario distrettuale che dalla sfera socio-assistenziale del territorio comunale e provinciale.

Strategicità Ente 2009

MEDIA

	Descrizione progetto e/o intervento	Settore di riferimento
--	-------------------------------------	------------------------

1.01	Riorganizzazione del servizio infermieristico	1. Servizi Socio-Assistenziali
1.02	Coinvolgimento dei familiari nella vita in struttura del proprio caro	1. Servizi Socio-Assistenziali
1.03	Implementazione di un sistema di monitoraggio della qualità percepita da ospiti e familiari	1. Servizi Socio-Assistenziali
1.04	Implementazione e revisione di protocolli socio sanitari e della cartella socio sanitaria in uso	1. Servizi Socio-Assistenziali
1.05	Gestione attività di volontariato all'interno della struttura	1. Servizi Socio-Assistenziali
1.06	Revisione e bilanciamento menù, coinvolgimento del personale di somministrazione e quello di cucina	1. Acquisti/Economico
1.07	Integrazione con il territorio	1. Servizi Socio-Assistenziali

Obiettivo 2 Gestione e valorizzazione del patrimonio disponibile

E' tra i documenti obbligatori dell'Asp la predisposizione di un Piano di valorizzazione e gestione del patrimonio (art. 26 comma 3 L.R. 2/2003). La nostra Asp, grazie alla generosità dei suoi ospiti, è dotata di un patrimonio mobiliare e, in particolare, immobiliare consistente. Al fine di favorire gli investimenti in nuove strutture o nel potenziamento delle esistenti (autofinanziamento) nonché lo sviluppo delle attività socio-assistenziali senza l'eccessivo aggravio degli oneri per gli ospiti, si intende procedere alla valorizzazione mediante il ripristino o il mantenimento del patrimonio in essere attraverso interventi di ristrutturazione; mediante l'eventuale vendita per la monetizzazione del valore; mediante la puntuale analisi e revisione delle rendite prodotte (affitti).

Strategicità Ente 2009

ALTA

	Descrizione progetto e/o intervento	Settore di riferimento
2.01	Ristrutturazione palazzina di via Graf	1. Affari Generali e Personale
2.02	Ristrutturazione porzione di fabbricato ex-convento dei servi-via d'azeglio 13	1. Affari Generali e Personale
2.03	Ristrutturazione palazzo Valloni	1. Affari Generali e Personale
2.04	Analisi delle rendite/Redditività del patrimonio	1. Amministrazione Finanza e Controllo
2.05	Ristrutturazione piano terra fabbricato di via Bilancioni	1. Acquisti/Economato

Obiettivo 3 Adeguamento di servizi e strutture ai requisiti generali e specifici dell'accreditamento

La delibera della Regione Emilia-Romagna n. 514 del 20 aprile 2009 prevede che entro il 31.12.2010 i soggetti gestori di servizi socio-assistenziali adeguino le proprie strutture e la propria organizzazione a particolari requisiti. E' prioritario per l'azienda fare "propri" tali requisiti nell'arco del periodo indicato per giungere preparati alla scadenza data.

Strategicità Ente 2009

ALTA

	Descrizione progetto e/o intervento	Settore di riferimento
3.01	Ristrutturazione Casa Protetta "1"	1. Acquisti/Economato
3.02	Adeguamento dell'intera struttura alla normativa sulla sicurezza dei lavoratori (L. 81/2008)	1. Affari Generali e Personale

Obiettivo 4 Valorizzazione del personale: piano di riorganizzazione e formazione continua

Il coinvolgimento, la responsabilizzazione, la valorizzazione, la formazione, il rafforzamento del "senso di appartenenza" delle risorse umane di cui l'azienda dispone sono garanzia di qualità del servizio e delle prestazioni. Per questo è necessario intraprendere le strade della formazione continua e dell'aggiornamento per diffondere la nuova cultura aziendale; della riorganizzazione e della valorizzazione per promuovere il miglioramento dell'attività gestionale e progettuale, evidenziare le capacità dei dipendenti e accrescere il loro contributo ai risultati di efficienza e di efficacia ottenuti dall'azienda.

Strategicità Ente 2009

MEDIA

	Descrizione progetto e/o intervento	Settore di riferimento
4.01	Riorganizzazione del servizio di portineria con personale dipendente	1. Acquisti/Economato
4.02	Progressioni verticali	1. Affari Generali e Personale
4.03	Definizione modalità e criteri di valutazione del personale apicale e non	1. Affari Generali e Personale

Obiettivo 5 Rendicontazione sociale

Le amministrazioni pubbliche sono chiamate oggi a rendere conto delle proprie azioni, risultati e performance. Diventa ancora più opportuno se l'amministrazione opera in un ambito sociale come nel nostro caso. E' pertanto intenzione dell'azienda potenziare e ampliare gli strumenti capaci di dimostrare l'effettiva capacità della stessa di generare benefici a vantaggio dei propri stakeholders.

Strategicità Ente 2009

BASSA

	Descrizione progetto e/o intervento	Settore di riferimento
5.01	Rivisitazione ed elaborazione dei Regolamenti del Settore	1. Amministrazione Finanza e Controllo 2. Affari Generali e Personale 3. Acquisti/Economato
5.02	Aggiornamento del sito web	1. Acquisti/Economato
5.03	Impostazione Bilancio Sociale	1. Amministrazione Finanza e Controllo

Obiettivo 6 Apertura nuova struttura "Le Grazie" loc. Covignano

Trattasi di un progetto a carattere infrannuale e integrato che si concluderà con la "messa a regime" di una struttura (Le Grazie) che offrirà 56 posti di residenza protetta e 9 posti di centro alzheimer.

Strategicità Ente 2009

ALTA

	Descrizione azione e/o intervento	Settori coinvolti
6.01	Studio della struttura e adattamento ai parametri regionali richiesti	1. Servizi socio-assistenziali 2. Acquisti/Economato
6.02	Analisi di fattibilità	1. Amministrazione Finanza e Controllo
6.03	Reperimento personale	1. Affari generali e Personale
6.04	Arredi e attrezzature	1. Acquisti/Economato
6.05	Apertura struttura	1. Servizi socio-assistenziali

Obiettivo 7 Da gestione amministrativa a gestione manageriale

La trasformazione in ASP ha richiesto e richiede cambiamenti strutturali e organizzativi. E' necessario il passaggio da una gestione puramente amministrativa a una gestione manageriale, che sia in grado di entrare nel merito delle operazioni e che consenta di offrire un servizio efficiente, di qualità e a costi sostenibili. Questo si traduce in una rivisitazione delle procedure e delle modalità di gestione dei singoli uffici in un'ottica di risparmio di risorse ma con l'attenzione verso standard qualitativi sempre più elevati.

Strategicità Ente 2009

BASSA

	Descrizione progetto e/o intervento	Settore di riferimento
7.01	Riscossione delle rette: automatizzazione	1. Amministrazione Finanza e Controllo
7.02	Mandato e reverse informatici	1. Amministrazione Finanza e Controllo

La struttura organizzativa

L'Asp opera secondo un'organizzazione suddivisa in quattro settori che rispondono ad altrettanti ambiti funzionali e responsabili:

1. Settore Acquisti ed Economato;
2. Settore Affari Generali e Personale;
3. Settore Amministrazione Finanza e Controllo;
4. Settore Servizi Socio-Assistenziali.

Tali settori esplicano direttamente, con personale dell'Ente, i seguenti servizi:

- servizi amministrativi: segreteria generale, bilancio e programmazione finanziaria, pianificazione strategica e controllo di gestione, organizzazione e personale, economato;
- servizi socio-assistenziali: assistenza, animazione;
- servizi sanitari: assistenza medica e infermieristica, fisioterapia;
- servizi tecnici: ristorazione, attività alberghiera.

L'Asp si avvale inoltre di alcuni servizi gestiti in appalto:

- servizio assistenza di base;
- servizio di pulizia;
- servizio animazione;
- servizio manutenzione;
- servizio lavanderia;
- servizio magazziniere.

Relativamente ai servizi assistenziali e sanitari l'Asp fornisce ai propri ospiti, a fronte di una retta determinata annualmente, le seguenti prestazioni:

- assistenza alberghiera, comprensiva di alloggio, vitto secondo appropriate tabelle dietetiche, biancheria da camera, lavanderia e guardaroba;
- assistenza tutelare diurna e notturna;
- assistenza quotidiana di base: igiene della persona, assunzione cibo, cure estetiche (barbiere, parrucchiere, pedicure), eventuale accompagnamento in presidi sanitari e/o altri servizi pubblici;
- assistenza quotidiana specialistica: infermieristica, medico generica di base, riabilitativa secondo la normativa regionale e nazionale, accesso ai servizi specialistici ed ospedalieri della Azienda sanitaria locale, e/o privati convenzionati;
- approvvigionamento dei prodotti farmaceutici prescritti dai medici e dei prodotti parafarmaceutici necessari;
- attività ricreative-culturali e di animazione.

Le prestazioni alberghiere, tutelari, ricreativo-culturali e di animazione vengono fornite da personale professionalmente qualificato dipendente dell'Ente o in rapporto convenzionato.

Le prestazioni infermieristiche e sanitarie sono a carico dell'Azienda Unità Sanitaria Locale, in quanto ente gestore delle attività sanitarie, secondo gli standards regionali vigenti, regolamentate da specifiche convenzioni.

I medici operanti nella struttura hanno la responsabilità terapeutica di ciascun assistito, comprese le visite specialistiche e i ricoveri ospedalieri.

La composizione delle strutture assistenziali è così dettagliata:

- a) Casa Protetta, 88 posti letto suddivisi in quattro Nuclei;
- b) Residenza Sanitaria Assistenziale, 44 posti letto suddivisi in due Nuclei;
- c) Centro diurno, 25 posti (un Nucleo).

Parte II: Rendicontazione delle politiche e dei servizi resi

L'azione istituzionale e le attività istituzionali

Relativamente all'attività istituzionale dell'Asp, erogazione di servizi residenziali e semiresidenziali agli anziani, si riportano alcuni dati e indicatori relativi ad alcune tipologie di prestazioni assistenziali erogate.

Elaborazione del Piano Assistenziale Personalizzato

In ogni nucleo delle strutture di RSA, Casa Protetta e Centro Diurno è consolidata la personalizzazione degli interventi assistenziali di carattere sociale e sanitario, attraverso la stesura del PAI (Piano di Assistenza Individuale) e del PLI (Piano di Lavoro Individuale) in equipe multi professionale. Relativamente al 2009 sono stati elaborati in totale 290 PAI e 195 PLI, la media annuale è 1,8 PAI per anziano e 1,5 PLI per anziano. Gli obiettivi fissati per ogni PAI elaborato sono stati in media 2, la percentuale di obiettivi raggiunti rispetto a quelli fissati è stata pari al 70%. Quest'ultimo dato indica la pluralità degli aspetti assistenziali presi in considerazione ed un risultato positivo dell'intervento assistenziale. Il coinvolgimento dei familiari è avvenuto nel 93% dei PAI elaborati. L'andamento dei dati conferma quanto ottenuto nell'anno precedente, si sottolinea il considerevole aumento della percentuale (dato 2008 70%) dei familiari/anziani coinvolti nella stesura del PAI, che denota una sempre maggiore partecipazione all'attività assistenziale.

Attività ricreative a livello di struttura o trasversali ai singoli nuclei

Il 2009 è stato caratterizzato da due nuove iniziative realizzate nell'ambito del servizio di animazione: le gite al mare nei mesi di giugno, luglio e settembre con gli anziani di ogni nucleo e la realizzazione di una cena estiva in giardino, organizzata per nucleo di CP, RSA e CD, nella quale sono stati invitati i familiari. La condivisione di questo momento, molto gradito ad anziani e familiari, ha permesso di rafforzare ulteriormente il legame fra gli operatori ed i fruitori del servizio.

Un altro momento significativo che ha caratterizzato il 2009 è stata la realizzazione, in collaborazione con le altre strutture del territorio di una festa dedicata agli anziani che si è svolta in piazza Cavour, nella giornata della festa dei nonni del 2 ottobre; la partecipazione degli anziani operatori e familiari dei servizi di CP, RSA e CD è stata numerosa, complessivamente erano presenti 96 persone (55 anziani 20 operatori e 21 familiari).

Musicoterapia, Pet Therapy, Metodo Hobart

Anche nel 2009 sono proseguite le attività integrative al servizio di animazione: musicoterapia, pet therapy e metodo Hobart. Gli interventi sono stati rivolti agli anziani tenendo conto del loro gradimento e sono stati coinvolti, con precisi progetti anche anziani affetti da forme, di diverso livello di gravità, di deterioramento cognitivo o demenza. In particolare l'attività di pet therapy, realizzata nel secondo semestre da parte di una associazione specializzata che opera sul territorio, è stata rivolta a persone affette da grave deterioramento cognitivo o tendenti all'isolamento; sono stati coinvolti

complessivamente un totale di circa 10 anziani provenienti dai diversi nuclei di CP ed RSA, con ottimi risultati rispetto alla partecipazione attiva ed al gradimento.

Riguardo ai progetti specifici dell'anno 2009, si riportano i seguenti risultati:

Settore Servizi Socio-Assistenziali
Obiettivo 1 - Consolidamento e miglioramento dei servizi tradizionalmente gestiti
Progetto 1.01 - Riorganizzazione del servizio infermieristico

Descrizione Il progetto prevede la riorganizzazione del servizio infermieristico in RSA con la finalità di garantire: maggiore continuità al servizio attraverso la presenza di un referente diurno per nucleo, (in considerazione della presenza di due medici di riferimento), una maggiore integrazione con le figure professionali attraverso una consegna integrata regolare e la partecipazione costante alle riunioni di equipe per la stesura del PAI ed agli incontri di nucleo, la riduzione degli errori di trascrizione e somministrazione della terapia, l'utilizzo della prescrizione delle analisi e refertazione per via informatica consente di velocizzare i tempi di richiesta e risposta e razionalizzare l'impiego degli uscieri.

Risultati attesi Riassetto organizzativo nel corso dell'anno, regolare partecipazione alle riunioni di equipe, realizzazione di incontri a cadenza periodica, utilizzo del dnweb per la richiesta analisi e la refertazione.

Risultati ottenuti I risultati ottenuti sono in linea con quelli attesi: l'organizzazione del servizio infermieristico è più efficiente, il gruppo ha gestito adeguatamente, senza creare disservizi, momenti molto difficili derivanti dall'assenza concomitante di due figure per un periodo lungo; sono stati introdotti nuovi strumenti e modalità operative che hanno migliorato la qualità del servizio (schede terapia, dnweb, protocolli).

Progetto di mantenimento	<input type="checkbox"/>	Strategicità del progetto (da 1 a 3)	<input type="text" value="medio"/>						
Progetto di miglioramento	<input checked="" type="checkbox"/>								
Progetto di sviluppo	<input type="checkbox"/>	Difficoltà del progetto	<table border="1"> <tr> <td>alta</td> <td><input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>media</td> <td><input checked="" type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>bassa</td> <td><input type="checkbox"/></td> </tr> </table>	alta	<input type="checkbox"/>	media	<input checked="" type="checkbox"/>	bassa	<input type="checkbox"/>
alta	<input type="checkbox"/>								
media	<input checked="" type="checkbox"/>								
bassa	<input type="checkbox"/>								

	Descrizione azione	Risultati attesi		Risultati ottenuti
		Indicatore di avanz.to Termine finale	Indicatore (I)/Parametro (P)	Indicatore (I)/Parametro (P)
1.01.01	Individuazione di figure infermieristiche di riferimento, Predisposizione e sperimentazione di una nuova scheda terapia, realizzazione di Incontri periodici regolari, utilizzo del sistema dnweb per la prenotazione e refertazione analisi.	riorganizzazione e realizzazione del corso entro primo semestre; 2) predisposizione e sperimentazione scheda entro secondo semestre; utilizzo sistema dnweb a regime dal mese di luglio per tutti i servizi.	1)% Inf. Presenti al corso (I) <=50% 2) predisposizione e sperimentazione nuova scheda terapia (P) n. incontri fatti/anno <=6 (I);	1) 100% 2) fatti 5 incontri nel 2009 e 1 il 13/1/2010

1.01.02	Progetto regionale continuità assistenziale, compilazione di batteria di schede di VMD su anziani disfasigi, per un totale di 7 in RSA e CP, a cura di Infermieri e OSS.	periodo di svolgimento dal 1/4/2009 al 30/6/2009	procedura specifica (P); % anziani con schede di valutazione compilate (I), 100% anziani coinvolti nel progetto	100% anziani e famigliari coinvolti.
---------	--	--	--	--------------------------------------

Dettaglio risultati ottenuti

1.01.01	<p>1) Totale Infermieri che hanno partecipato al corso 6, il numero totale di infermieri è 8 (escludendo Cento in pensione dal 1/7/2009) 2 sono state assenti (1 dal 15/4/2009 al 15/4/2010 1 dal 2008, rientrata novembre 2009. La partecipazione media agli incontri è stata del 60%. Sono stati individuate le seguenti figure di riferimento: referente nucleo RSA 1, referente nucleo RSA2; referenti sostitutivi (dei due nuclei in caso di assenza); responsabili approvvigionamento farmacia.</p> <p>2) Predisposta scheda per terapia, utilizzata per tutti gli anziani della CP2, in RSA viene utilizzata dagli infermieri, in RSA 1 il cambio del MMG (per decesso) a ottobre ha rallentato l'adozione e in RSA 2 il MMG sta valutando la possibilità di compilarla. Il sistema DNWEB per la prenotazione e refertazione degli esami di laboratorio, viene utilizzato a regime da tutti gli infermieri da luglio 2009. Il numero totale di incontri è stato di 5, a fine anno c'è stata una situazione di emergenza dovuta all'assenza concomitante negli ultimi tre mesi, di due figure per gravi motivi familiari, per questa ragione l'incontro è stato fatto nei primi giorni di gennaio al rientro dell'emergenza. Il gruppo ha comunque gestito con buoni risultati la situazione critica.</p>
1.01.02	Predisposta procedura (vedi allegati 1-2), compilate tutte le schede di valutazione previste, trasmessi i dati al referente del progetto regionale. Inseriti nel progetto il 100% di anziani che presentavano le caratteristiche richieste, fra RSA e CP in totale 7.

Settore Servizi Socio-Assistenziali
Obiettivo 1 - Consolidamento e miglioramento dei servizi tradizionalmente gestiti
Progetto 1.02 - Coinvolgimento dei famigliari nella vita in struttura del proprio caro.

Descrizione Il progetto ha la finalità principale di coinvolgere attivamente i famigliari degli anziani che risiedono nei nuclei delle strutture residenziali o frequentano il centro diurno; il coinvolgimento si realizza a diversi livelli: attraverso un'attenzione particolare al momento dell'inserimento in struttura, con colloqui approfonditi con tutte le figure professionali, attraverso la realizzazione di incontri regolari per nucleo con il responsabile della struttura, il RAA ed il coordinatore sanitario, il coinvolgimento attivo con la partecipazione alla riunione di stesura del PAI, come previsto nello specifico protocollo; il progetto prevede anche la realizzazione di incontri tematici con un medico geriatra ed una psicologa per approfondire le problematiche o gli aspetti legati alla patologia di demenza.

Risultati attesi Presenza attiva dei famigliari, attraverso la partecipazione alle riunioni periodiche ed agli incontri per la stesura dei Piani Personalizzati di Assistenza.

Risultati ottenuti Nel corso del 2009 il coinvolgimento dei familiari è avvenuto a diversi livelli: attraverso la partecipazione agli incontri con i responsabili, con la realizzazione di incontri tematici con esperti della patologia di demenza ed in misura regolare con la partecipazione agli incontri di equipe per la stesura del Piano Personalizzato di Assistenza. Il risultato positivo ottenuto in termini percentuali, rispetto a questo ultimo punto, evidenzia in modo particolare la presenza attiva dei familiari nella vita della struttura e può essere considerato un indicatore di qualità assistenziale.

Progetto di mantenimento	<input type="checkbox"/>	Strategicità del progetto (da 1 a 3)	<input type="checkbox"/>	medio
Progetto di miglioramento	<input checked="" type="checkbox"/>			
Progetto di sviluppo	<input type="checkbox"/>			
		Difficoltà del progetto	alta	<input checked="" type="checkbox"/>
			media	<input type="checkbox"/>
			bassa	<input type="checkbox"/>

	Descrizione azione	Risultati attesi		Risultati ottenuti
		Indicatore di avanz.to Termine finale	Indicatore (I)/Parametro (P)	Indicatore (I)/Parametro (P)
1.02.01	organizzazione di incontri a cadenza periodica con i responsabili dei servizi e di nucleo	entro primo semestre realizzazione di due incontri;	1) n. incontri effettuati =3/anno (I); 2) N. partecipanti /incontro/ nucleo	1) effettuati due incontri nel 2009 e uno a gennaio 2010; 2)media 40% per nucleo

1.02.02	organizzazione di incontri tematici rivolti ai familiari	realizzazione incontri entro anno	1) n. incontri effettuati/ struttura (P) standard 3/anno 2) N. medio partecipanti /struttura (P) ;	1) 4 incontri per struttura 2) totale famigliari coinvolti 12.
1.02.03	coinvolgimento familiari al Piano di Assistenza Personalizzato	raccolta indicatori annuali per nucleo	% famigliari che partecipano o vengono informati sul PAI predisposto/totale dei famigliari/nucleo (I)=90%	Nelle strutture di RSA e CP hanno partecipato o sono stati coinvolti nel PAI il 93% dei famigliari

Dettaglio risultati ottenuti

1.02.01	1)sono stati effettuati due incontri nel 2009, uno nei primi mesi dell'anno e uno nel mese di giugno (un terzo per un nucleo di CP1 nel mese di luglio); l'incontro programmato in autunno non è stato fatto per l'assenza della collaboratrice Discepoli e per la concomitanza di una situazione di allarme dovuta alla influenza Ah1N1 e la previsione di riduzione del servizio, ho scelto di spostare gli incontri all'inizio del nuovo anno (effettuati nel mese di gennaio 2010). 2) la partecipazione è stata più alta nei due incontri di inizio anno 2009 e 2010, più bassa negli incontri di giugno, per una media che varia dal 30% al 50%
1.02.02	Effettuati per ogni gruppo di familiari (divisi fra RSA e CP) 1 incontro con un geriatra e 3 incontri con una psicologa.
1.02.03	Dei PAI elaborati nel corso dell'anno la partecipazione media dei famigliari dei nuclei delle strutture di Casa Protetta ed RSA è stata pari al 93% (range 85-98), in centro diurno i famigliari non hanno partecipato alla stesura del PAI ma sono stati informati del progetto elaborato.

Settore Servizi Socio-Assistenziali

Obiettivo 1 - Consolidamento e miglioramento dei servizi tradizionalmente gestiti

Progetto 1.03 - Implementazione di un sistema di monitoraggio della qualità percepita da ospiti e familiari

Descrizione Il progetto prevede la somministrazione di un questionario di soddisfazione agli anziani ed ai loro famigliari. Le finalità del progetto sono di conoscere l'opinione dei nostri clienti-utenti ed avviare un sistema regolare di monitoraggio della qualità percepita, sperimentando in questo primo anno un nuovo questionario. La possibilità di somministrarlo anche agli anziani viene garantita dalla presenza in struttura di un gruppo di tirocinanti allieve di un istituto scolastico di un'altra regione.

Risultati attesi Somministrazione agli anziani ed ai loro famigliari del questionario, elaborazione dei dati e predisposizione report.

Risultati ottenuti La percentuale di questionari raccolti è stata soddisfacente, le risposte fornite hanno permesso di avere informazioni sulla percezione del servizio offerto; il report è stato predisposto in modo parziale, i risultati non sono stati presentati al CdA.

Progetto di mantenimento		Strategicità del progetto (da 1 a 3)	medio
Progetto di miglioramento	x		
Progetto di sviluppo			
		Difficoltà del progetto	alta
			media
			bassa

	Descrizione azione	Risultati attesi		Risultati ottenuti
		Indicatore di avanz.to Termine finale	Indicatore (I)/Parametro (P)	Indicatore (I)/Parametro (P)
1.03.01	Predisposizione di questionari di soddisfazione, Individuazione degli anziani con lieve deterioramento cognitivo a cui somministrare i questionari, Somministrazione questionari agli anziani a cura di persone esterne all'Ente (tirocinanti IPSS), spedizione postale ai famigliari, ecc.	entro primo semestre	questionari (P), N. questionari raccolti con gli anziani e con i famigliari (P) valore % (I) standard atteso famigliari 35% anziani 25%	% questionari raccolti anziani 29%, famigliari 33%

1.03.02	Elaborazione dei dati e presentazione risultati	entro fine anno	report con risultati indagine (P)	
---------	---	-----------------	-----------------------------------	--

Dettaglio risultati ottenuti

1.03.01	1) Sono stati predisposti due questionari, uno per gli anziani ed uno per i famigliari, con le medesime domande. Per la predisposizione dei questionari sono stati presi a riferimento quelli redatti dall'AUSL di Bologna, utilizzati per le strutture per anziani bolognesi, considerati esaustivi negli aspetti da prendere in esame, sono state apportate alcune modifiche relative alla ns specifica realtà. (all. 4) I questionari degli anziani sono stati raccolti con interviste fatte da due gruppi di tirocinanti presenti in struttura nel mese di maggio, ho raccolto delle riflessioni scritte dalle allieve sull'esperienza fatta; Il questionario per i famigliari è stato inviato per posta a tutti ed è stata messa un'urna per la raccolta dei questionari compilati presso la portineria, rimasta fino al mese di settembre ca.
1.03.02	I questionari sono stati elaborati ed i dati sono stati raccolti nelle tavole accluse in all. 5; non è stato possibile stendere un report completo, come previsto, soprattutto in considerazione dell'assenza lunga (mese di giugno e mesi di settembre e ottobre) della collaboratrice Discepoli, con conseguente necessità di far fronte alla gestione corrente di tutta la struttura; inoltre nei mesi di novembre e dicembre è stato necessario fronteggiare modifiche all'organizzazione dei servizi per ridurre la perdita prevista nel bilancio 2009 e predisporre i servizi ridotti in relazione al bilancio di previsione del 2010.

Settore Servizi Socio-Assistenziali

Obiettivo 1 - Consolidamento e miglioramento dei servizi tradizionalmente gestiti

Progetto 1.04 - Implementazione e revisione di protocolli socio sanitari e della cartella socio sanitaria in uso

Descrizione Il progetto prevede la realizzazione di incontri formativi rivolti agli operatori assistenziali e sanitari sulla prevenzione e trattamento delle LDD e la contenzione. La partecipazione al corso ha come ricaduta la revisione ed aggiornamento dei relativi protocolli in uso; la ristestura dei protocolli fa seguito anche ad un lavoro di coordinamento con le altre strutture convenzionate del territorio. In questo anno viene ampliata e modificata la cartella socio sanitaria in uso, con l'adozione di nuove schede di valutazione per le diverse figure professionali dell'equipe, definite congiuntamente al Modulo Strutture ed alle strutture convenzionate del territorio.

Risultati attesi realizzazione degli incontri formativi e aggiornamento dei protocolli in uso; utilizzo della Cartella Socio Sanitaria, completa di tutte le schede su tutti i nuovi PAI, revisione del protocollo per la stesura del PAI.

Risultati ottenuti Il programma predisposto è stato realizzato compiutamente, gli operatori hanno partecipato in misura più che soddisfacente agli incontri formativi. Sono stati rivisti e aggiornati i protocolli, è stata adottata per tutti gli anziani la nuova Cartella Socio Sanitaria, al 31/12 tutti gli anziani sono stati valutati con le nuove schede di valutazione (per diversi casi c'è stata una seconda valutazione).

Progetto di mantenimento		Strategicità del progetto (da 1 a 3)	medio
Progetto di miglioramento	x		
Progetto di sviluppo		Difficoltà del progetto	alta
			media
			bassa

	Descrizione azione	Risultati attesi		Risultati ottenuti
		Indicatore di avanz.to Termine finale	Indicatore (I)/Parametro (P)	Indicatore (I)/Parametro (P)
1.04.01	revisione aggiornamento protocollo sulla prevenzione e trattamento LDD, formazione specifica in struttura	entro primo semestre realizzazione corso, secondo semestre stesura protocollo	1) % partecipanti al corso /figura professionale (I) standard 40%; 2) protocollo formalizzato e trasmesso agli operatori (P)	1) Inf. 100%; RAA 100%; OSS 70%

1.04.02	protocollo sulle riduzione di presidi di contenzione, formazione specifica in struttura;	entro secondo semestre realizzazione corso e bozza protocollo rivisto	1) n. partecipanti al corso /figura professionale (P); 2) bozza protocollo (P)	1) inf. 100%; RAA 100%; OSS 90%
1.04.03	Implementazione di Cartella Socio Sanitaria in uso nelle strutture di Casa Protetta ed RSA e adozione delle schede di valutazione previste . Revisione del protocollo specifico.	avvio utilizzo mese di giugno, adozione per tutti i nuovi PAI o verifiche; entro secondo semestre stesura protocollo;	% Cartella completa di schede di valutazione (I) standard 50% anziani di CP ed RSA ; 2) Protocollo per la stesura del PAI e PLI (P)	100% degli anziani presenti in CP ed RSA al 31/12/2009

Dettaglio risultati ottenuti

1.04.01	2) per la stesura del protocollo è stato fatto un incontro aggiuntivo a cui hanno partecipato Infermieri e RAA, il protocollo elaborato è all. 7
1.04.02	2) per la stesura del protocollo è stato fatto un incontro aggiuntivo a cui hanno partecipato Infermieri e RAA, il protocollo elaborato è all. 8
1.04.03	2) Il protocollo elaborato è all. 9

Settore Servizi Socio-Assistenziali
Obiettivo 1 - Consolidamento e miglioramento dei servizi tradizionalmente gestiti
Progetto 1.05 - Gestione attività di volontariato all'interno della struttura

Descrizione La finalità del progetto è un potenziamento del volontariato ed una migliore gestione delle risorse che prestano servizio presso le strutture. Rispetto alle figure che prestano la loro attività con adesione volontaria si ritiene importante definire un regolamento ed avere un monitoraggio qualitativo e quantitativo. L'accreditamento offre la possibilità di accogliere un numero massimo di quattro volontari in servizio civile a decorrere dal prossimo anno, potenziando la presenza di risorse umane nell'importantissima attività di compagnia agli anziani, piccole commissioni e cura di attività integrative al servizio di animazione.

Risultati attesi Regolamento del volontariato, registro delle persone che collaborano a titolo volontario con l'ASP, predisposizione del progetto per il servizio civile volontario.

Risultati ottenuti I risultati ottenuti confermano quelli attesi: è stato predisposto e presentato il progetto per il servizio civile, che ha completato l'accreditamento dell'ASP. E' stato predisposto il regolamento per le attività di volontariato in struttura.

Progetto di mantenimento	<input type="text"/>	Strategicità del progetto (da 1 a 3)	<input type="text" value="medio"/>						
Progetto di miglioramento	<input type="text" value="x"/>								
Progetto di sviluppo	<input type="text"/>	Difficoltà del progetto	<table border="1"> <tr><td>alta</td><td><input type="text"/></td></tr> <tr><td>media</td><td><input type="text" value="x"/></td></tr> <tr><td>bassa</td><td><input type="text"/></td></tr> </table>	alta	<input type="text"/>	media	<input type="text" value="x"/>	bassa	<input type="text"/>
alta	<input type="text"/>								
media	<input type="text" value="x"/>								
bassa	<input type="text"/>								

	Descrizione azione	Risultati attesi		Risultati ottenuti
		Indicatore di avanz.to Termine finale	Indicatore (I)/Parametro (P)	Indicatore (I)/Parametro (P)
1.05.01	Predisposizione di un regolamento per l'attività di volontariato in struttura	entro secondo semestre	regolamento con modulistica relativa (P)	predisposto
1.05.02	Predisposizione di un prospetto riepilogativo annuale sulla presenza di volontari	entro secondo semestre	presenza dei due prospetti (P); n. volontari singoli/ anno (P);	predisposti

1.05.03	Accreditamento per Servizio civile volontario, predisposizione del progetto per il servizio civile	entro novembre 2009	Accreditamento e presentazione del progetto (P)	accreditate le strutture, presentato il progetto per il Serv. Civ.
---------	--	---------------------	---	--

Dettaglio risultati ottenuti

1.05.01	E' stato predisposto un regolamento con schema di domanda per singoli volontari. All. 10
1.05.02	predisposti i due file, è stata persa la cartella nel trasferimento sul server - rete (non disponibili copie cartacee)
1.05.03	Le strutture dell' A.S.P. sono state accreditate ed è stato presentato il Progetto per il Servizio Civile (all. 11)

Settore Acquisti/Economato

Obiettivo 1 - Mantenimento e consolidamento dei servizi tradizionalmente gestiti

Progetto 1.06 - Revisione e bilanciamento menù, coinvolgimento del personale di somministrazione e quello di cucina

Il progetto propone una rivisitazione di tutto il sistema alimentare adottato attraverso la consulenza di una dietista al fine di consolidare le procedure e l'alimentazione nel suo complesso, ridurre gli sprechi, migliorare la qualità del vitto e adattarlo alle nuove e sempre più personalizzate esigenze degli ospiti, oltre che adeguare il servizio alla nuova normativa regionale.

Risultati attesi Una riduzione del costo del vitto da destinare ad alimenti particolari (alimenti per diabetici, prodotti integrali ecc.), una risposta ai parenti che da tempo lamentano l'assenza della dietista, un'impronta più aziendalistica al sistema della nutrizione senza perdere di vista i bisogni individuali degli ospiti.

Risultati ottenuti Il progetto è stato portato a termine con successo, il costo complessivo del vitto è diminuito, sono stati cambiati alcuni alimenti con altri di maggior qualità (es. prodotti integrali, olio, pomodori) la dietista ha dato chiarimento ai dubbi di alcuni parenti portando il confronto in ambito professionale, il sistema nel suo complesso è migliorato sia dal punto di vista nutrizionale che da quello organizzativo.

Progetto di mantenimento

Progetto di miglioramento

Progetto di sviluppo

Strategicità del progetto (da 1 a 3)

Difficoltà del progetto

alta

media

bassa

	Descrizione azione	Risultati attesi		Risultati ottenuti
		Indicatore di avanz.to Termine finale	Indicatore (I)/Parametro (P)	Indicatore (I)/Parametro (P)
1.06.01	Nomina e mansioni del referente di mensa per ogni struttura	31/05/2009	mansionario	28/02/2009
1.06.02	Predisposizione menù annuali e verifica generi di conforto	30/08/2009	predisposizione nuovi menù bilanciati su base annua	29/05/2009

1.06.03	Diete personalizzate divise per patologia sanitaria	30/06/2009	predisposizione delle diete	presentate il 9/03/2009
1.06.04	Piano di verifica e controllo sulle procedure adottate	31/10/2009	verifica trimestrale tramite riunione con il personale	30/10/2009
1.06.05	Piano di formazione personale	30/12/2009	incontro di formazione con il personale di cucina e referenti di mensa	31/12/2009

Settore Servizi Socio-Assistenziali
Obiettivo 1 - Consolidamento e miglioramento dei servizi tradizionalmente gestiti
Progetto 1.07 - Integrazione con il territorio

Descrizione In occasione della Festa dei Nonni del 2 ottobre, viene organizzata, congiuntamente all'AUSL ed alle strutture per anziani convenzionate della provincia, una festa in Piazza Cavour; la finalità principale dell'iniziativa è che gli anziani e gli operatori delle diverse strutture si ritrovino in centro per condividere assieme un momento aperto alla cittadinanza; l'evento permette altresì uno scambio e la possibilità di avere una conoscenza più approfondita delle singole strutture.

Risultati attesi realizzazione della festa con il coinvolgimento degli anziani, famigliari ed operatori.

Risultati ottenuti La partecipazione alla festa è stata alta da parte di anziani, operatori e familiari di tutte le strutture dell'ASP. È stato un momento molto bello perché realizzato nel cuore della città e condiviso con anziani, familiari e operatori delle altre strutture.

Progetto di mantenimento

Strategicità del progetto (da 1 a 3)

medio

Progetto di miglioramento

Progetto di sviluppo

Difficoltà del progetto

alta

media

bassa

	Descrizione azione	Risultati attesi		Risultati ottenuti
		Indicatore di avanz.to Termine finale	Indicatore (I)/Parametro (P)	Indicatore (I)/Parametro (P)
1.07.01	organizzazione della festa insieme alle strutture di ambito distrettuale , predisposizione materiale (librettini, oggetti realizzati dagli anziani, ecc) partecipazione alla Festa in piazza Cavour del 2/10/2009; partecipazione alla festa del Borgo S. Andrea;	riunioni periodiche con altre strutture , realizzazione ottobre 2009	Materiale predisposto (P), % anziani coinvolti (I) standard 25% n. operatori coinvolti (P) min. 15	anziani 35%; operatori n. 20

Dettaglio risultati ottenuti

1.07.01	Sono stati fatti diversi incontri preparatori a cui hanno partecipato prevalentemente gli animatori, è stato predisposto del materiale specifico (librettini con raccolte di ricordi degli anziani, foto, sintesi delle attività realizzate in struttura) portato nello stand allestito in piazza Cavour durante la festa.
	Hanno partecipato in totale 55 anziani (32 di CP, 14 di RSA e 9 CD), accompagnati da 20 operatori e 21 famigliari

Parte III: Rendicontazione delle risorse disponibili e utilizzate**Risorse economico-finanziarie**

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009 riporta un risultato positivo pari ad € 3.210.

Anche per quest'anno, il Consiglio di Amministrazione propone di riportare l'utile a nuovo, a copertura di future perdite.

Non essendo lo scopo di lucro una finalità dell'ente, tutta la gestione è incentrata a liberare risorse sia per garantire la solidità patrimoniale sia la possibilità di accrescere quantitativamente e qualitativamente i servizi resi agli ospiti.

A seguire si riportano alcuni dati significativi e i principali obiettivi del settore economico-finanziario, affari generali e acquisti economato (relativamente al patrimonio) dell'anno 2009.

Dati economici

Dati economici significativi	31.12.2009		31.12.2008	
	Valore assoluto	Valore relativo	Valore assoluto	Valore relativo
Valore della produzione	€ 6.365.824,00	100,00%	€ 4.715.403,00	100,00%
EBITDA	€ 107.172,00	1,68%	€ 24.505,00	-0,52%
EBIT	€ 107.171,00	1,68%	€ 24.506,00	-0,52%
EBT	€ 156.898,00	2,46%	€ 112.654,00	2,39%
Reddito netto	€ 3.210,00	0,05%	€ 14.498,00	0,31%

Principali indici economici	31.12.2009	31.12.2008
ROE	0,07%	0,31%
ROI	2,27%	-0,52%
ROI (considerando il patrimonio "gestione accessoria")	-6,58%	-8,06%
ROIN	0,44%	0,20%

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	31.12.2009	31.12.2008	Delta	%
RICAVI NETTI	€ 5.027.268,00	€ 3.685.574,00	€ 1.341.694,00	36,40%
ACQUISTI	€ 3.720.305,00	€ 2.617.958,00		
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-€ 5.235,00	€ 3.854,00		
CONSUMI	€ 3.715.070,00	€ 2.621.812,00		
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 78.855,00	€ 53.253,00		
COSTO DEL PERSONALE SOCIO-ASSISTENZIALE	€ 864.183,00	€ 895.443,47		
AMMORTAMENTI	€ 1,00	€ 1,00		
COSTO DEL VENDUTO	€ 4.658.109,00	€ 3.570.509,47	€ 1.087.599,53	30,46%
RISULTATO LORDO	€ 369.159,00	€ 115.064,53	€ 254.094,47	220,83%
COSTI AMMINISTRATIVI	€ 679.238,00	€ 494.538,53		
REDDITO OPERATIVO CARATTERISTICO	-€ 310.079,00	-€ 379.474,00	€ 69.395,00	-18,29%
PROVENTI FINANZIARI	€ 67.280,00	€ 132.151,00		
PROVENTI ACCESSORI	€ 406.250,00	€ 354.968,00		
ONERI ACCESSORI				

ALTRI PROVENTI E ONERI NON TIPICI	€ 11.000,00	€ 0,00		
RISULTATO DELLA GESTIONE ACCESSORIA	€ 484.530,00	€ 487.119,00	-€ 2.589,00	-0,53%
REDDITO OPERATIVO GLOBALE	€ 174.451,00	€ 107.645,00	€ 66.806,00	62,06%
ONERI FINANZIARI	€ 5,00	€ 46,00		
REDDITO DI COMPETENZA	€ 174.446,00	€ 107.599,00	€ 66.847,00	62,13%
PROVENTI STRAORDINARI	€ 14.485,00	€ 5.215,00		
ONERI STRAORDINARI	€ 32.033,00	€ 160,00		
REDDITO PRE-IMPOSTE	€ 156.898,00	€ 112.654,00	€ 44.244,00	39,27%
IMPOSTE E TASSE	€ 153.688,00	€ 98.156,00		
REDDITO NETTO	€ 3.210,00	€ 14.498,00	-€ 11.288,00	-77,86%

Le variazioni tra le principali tipologie di costo sono state:

Tipologia di costo	31.12.2009	31.12.2008	Variazione %
Costi alberghieri (vitto, alloggio, lavanderia)	€ 1.091.004,74	€ 834.270,96	23,53%
Costi amministrativi e generali	€ 408.886,31	€ 585.386,67	-43,17%
Costi per l'attività socio-sanitaria	€ 2.376.689,99	€ 2.255.218,33	5,11%
Costi edilizi (legati al patrimonio immobiliare)	€ 101.988,22	€ 103.760,97	-1,74%
Costi del personale	€ 1.498.055,29	€ 1.232.244,61	17,74%

a dimostrazione dell'orientamento dell'amministrazione di ridurre i costi non attinenti all'attività tipica dell'azienda.

Rispetto ai costi totali gli stessi hanno la seguente incidenza percentuale:

Tipologia di costo	31.12.2009	%	31.12.2008	%	delta %
Costi alberghieri (vitto, alloggio, lavanderia)	€ 1.091.004,74	19,92%	€ 834.270,96	16,65%	16,42%
Costi amministrativi e generali	€ 408.886,31	7,47%	€ 585.386,67	11,68%	-56,47%
Costi per l'attività socio-sanitaria	€ 2.376.689,99	43,40%	€ 2.255.218,33	45,01%	-3,71%
Costi edilizi (legati al patrimonio immobiliare)	€ 101.988,22	1,86%	€ 103.760,97	2,07%	-11,19%
Costi del personale	€ 1.498.055,29	27,35%	€ 1.232.244,61	24,59%	10,10%
	€ 5.476.624,55	100,00%	€ 5.010.881,54	100,00%	

Dati patrimoniali

L'Azienda può contare su una solida situazione patrimoniale, così come si desume dai dati sottoindicati:

	31.12.2009		31.12.2008	
	Valore assoluto	Valore relativo	Valore assoluto	Valore relativo
ATTIVITA'	€ 43.079.545,00	100,00%	€ 43.955.582,00	100,00%
Attività a breve termine	€ 5.071.415,00	11,77%	€ 5.765.316,00	13,12%
Attivo a medio lungo termine	€ 38.008.130,00	88,23%	€ 38.190.266,00	86,88%
PASSIVITA'	€ 43.079.545,00	100,00%	€ 43.955.582,00	100,00%
Passività a breve termine	€ 1.554.798,00	3,61%	€ 1.386.882,00	3,16%
Passività a medio lungo termine	€ 247.460,00	0,57%	€ 374.971,00	0,85%
Capitale proprio	€ 41.277.287,00	95,82%	€ 42.193.729,00	95,99%

31.12.2009

31.12.2008

IMPIEGHI	€ 41.524.747,00	100,00%	€ 42.568.700,00	100,00%
Cassa, banche, titoli e crediti finanziari	€ 3.855.361,00	9,28%	€ 4.164.043,00	9,78%
Capitale circolante netto	-€ 338.744,00	-0,82%	€ 214.391,00	0,50%
Capitale immobilizzato netto	€ 38.008.130,00	91,53%	€ 38.190.266,00	89,71%
FONTI	€ 41.524.747,00	100,00%	€ 42.568.700,00	100,00%
Debiti di finanziamento	€ 0,00	0,00%	€ 0,00	0,00%
TFR e fondi rischi	€ 247.460,00	0,60%	€ 374.971,00	0,88%
Patrimonio netto	€ 41.277.287,00	99,40%	€ 42.193.729,00	99,12%

Principali indici patrimoniali	31.12.2008	Previsione
Indice di liquidità	2,48	3,00
Indice di disponibilità	3,26	4,16
Indice di indebitamento	1,04	1,04

Il patrimonio immobiliare dell'Azienda ha subito nel corso del 2009 le seguenti variazioni:

Immobilizzazione	(+) Acquisizioni dell'esercizio	(+) Migliorie per manutenzioni incrementative	(-) Dismissioni dell'esercizio	Valore totale giroconti
Terreni del patrimonio disponibile	-	-	-	-
Fabbricati del patrimonio indisponibile	-	€. 104.081	-	€. 104.081
Fabbricati del patrimonio disponibile	-	€. 53.621	-	€. 53.621

I principali investimenti dell'esercizio, come da previsione, sono stati:

- l'installazione di vetrate artistiche nella Cappella della Sede Istituzionale per € 17.852;
- l'acquisto di una nuova macchina attrezzata per il trasporto e l'accompagnamento degli ospiti per € 33.540;
- migliorie alla Sede Istituzionale per € 104.081: secondo ascensore, sistemazione ringhiere e parapetti;
- la chiusura dei lavori di ristrutturazione della palazzina di via Graf per € 44.360.

Per quanto riguarda invece l'ascensore presso la sede istituzionale e la ristrutturazione dell'ex convento dei Servi – via d'Azeglio n. 13, l'investimento previsto nel 2008 è stato posticipato al 2009, a seguito dei continui ritardi in merito al primo e della obbligata tempistica necessaria all'espletamento della gara d'appalto per la seconda.

Settore Acquisti/Economato**Obiettivo 5 - Rendicontazione sociale****Progetto 5.01 - Rivisitazione ed elaborazione dei Regolamenti dell'Ente**

Il progetto prevede l'aggiornamento e l'adeguamento alla normativa del piano di autocontrollo alimentare (HACCP) per l'igiene degli alimenti, la verifica dei procedimenti sia nell'ambito della trasformazione che in quello della somministrazione con particolare attenzione ai punti critici della catena alimentare.

Risultati attesi Una verifica continua dei punti critici e delle azioni di trasformazione e somministrazione degli alimenti con il mantenimento da parte del personale di un alto grado di attenzione.

Risultati ottenuti Il manuale di autocontrollo presentato a fine anno 2008 è stato rivisto e corretto negli incontri del 9/1/09, 31/3/09, 26/6/09, 17/9/09, in concomitanza con i tamponi e le analisi effettuate negli stessi giorni dal Dott. Baravelli titolare della ditta incaricata alla consulenza HACCP, è stato disciplinato il sistema di tracciabilità dei prodotti alimentari e controllata l'efficienza dei nuovi sistemi, in data 27/10/2009 è stato effettuato un corso di formazione riservato al personale addetto alla somministrazione degli alimenti tenuta dal Dott. Baravelli. In data 11/11/09 a seguito verifica del dipartimento di Sanità Pubblica, A.USL di Rimini, è risultato tutto regolare come da verbale agli atti.

Progetto di mantenimento	<input checked="" type="checkbox"/>	Strategicità del progetto (da 1 a 3)	<input type="text" value="basso"/>						
Progetto di miglioramento	<input type="checkbox"/>								
Progetto di sviluppo	<input type="checkbox"/>	Difficoltà del progetto	<table border="1"> <tr> <td>alta</td> <td><input type="text"/></td> </tr> <tr> <td>media</td> <td><input checked="" type="text" value="x"/></td> </tr> <tr> <td>bassa</td> <td><input type="text"/></td> </tr> </table>	alta	<input type="text"/>	media	<input checked="" type="text" value="x"/>	bassa	<input type="text"/>
alta	<input type="text"/>								
media	<input checked="" type="text" value="x"/>								
bassa	<input type="text"/>								

	Descrizione azione	Risultati attesi		Risultati ottenuti
		Indicatore di avanz.to Termine finale	Indicatore (I)/Parametro (P)	Indicatore (I)/Parametro (P)
5.01.01	manuale di gestione del sistema di autocontrollo alimentare	30/09/2009	redazione definitiva del manuale di autocontrollo (HACCP)	17/09/2009
5.01.02	formazione sul manuale di gestione del sistema di autocontrollo alimentare	31/10/2009	formazione del personale	27/10/2009

Settore Amministrazione Finanza e Controllo**Obiettivo 5 - Rendicontazione sociale****Progetto 5.01 - Rivisitazione ed elaborazione dei Regolamenti del Settore**

Il passaggio alla nuova forma aziendale impone la formalizzazione e la totale trasparenza sulle procedure utilizzate. In ordine alla complessità e alla varietà di criteri utilizzabili è richiesta la stesura di specifici Regolamenti interni che, approvati dal Consiglio di Amministrazione, fungano da riferimento per l'attività quotidiana.

Risultati attesi Regolamenti del Settore.

Risultati ottenuti E' stato rivisitato il Regolamento di Contabilità.
Sono ancora in stesura i Regolamenti delle Entrate e dei Beni Ammortizzabili.

Progetto di mantenimento		Strategicità del progetto (da 1 a 3)	basso	
Progetto di miglioramento	x			
Progetto di sviluppo		Difficoltà del progetto	alta	
			media	x
			bassa	

	Azione	Risultati attesi		Risultati ottenuti
		Indicatore di avanz.to Termine finale	Indicatore (I)/Parametro (P)	Indicatore (I)/Parametro (P)
5.01.01	Regolamento di Contabilità _ Rivisitazione alla luce dei chiarimenti desumibili sia dalle Faq della Regione Emilia-Romagna sia dall'esperienza pratica della gestione quotidiana	30/11/2009	Delibera CdA	Delibera CdA n. 42 del 23.09.2009
5.01.02	Regolamento delle Entrate _ Definizione delle modalità di determinazione delle rette, di incasso, di recupero crediti, di piani particolareggiati e specifici di riscossione	31/10/2009	Delibera CdA	
5.01.03	Regolamento dei Beni Ammortizzabili _ Definizione dei criteri e delle modalità di qualifica di bene ammortizzabile e di gestione dello stesso	31/12/2009	Delibera CdA	

Settore Acquisti/Economato
Obiettivo 5 - Rendicontazione sociale
Progetto 5.02 - Aggiornamento del sito web

Il progetto prevede l'aggiornamento continuo del sito web con le fasi di vita dell'azienda, la predisposizione dello stesso come mezzo di comunicazione verso l'esterno e come mezzo pubblicitario per le varie attività svolte o da svolgere.

Risultati attesi Trasformare il sito web da semplice immagine dell'azienda a oggetto di comunicazione verso l'esterno.

Risultati ottenuti E' stato mantenuto lo stesso sito web configurato precedentemente, sono state inserite le pagine di trasparenza con la pubblicazione degli incarichi e la legge 69/09, l'albo pretorio informatico e aggiornata la pagina delle pubblicazioni con il profilo aziendale e i regolamenti, inserita la pagina dedicata agli eventi significativi. Il cambio dominio e la nuova configurazione del sito è stabilita a seguito della fusione con l'ASP Valle del Marecchia o al più tardi entro il 31/12/2010

Progetto di mantenimento	<input type="checkbox"/>	Strategicità del progetto (da 1 a 3)	basso
Progetto di miglioramento	<input type="checkbox"/>		
Progetto di sviluppo	<input checked="" type="checkbox"/>	Difficoltà del progetto	alta
			media
			bassa

	Descrizione azione	Risultati attesi		Risultati ottenuti
		Indicatore di avanz.to Termine finale	Indicatore (I)/Parametro (P)	Indicatore (I)/Parametro (P)
5.02.01	Predisposizione ed inserimento della pagina dedicata alla trasparenza	31/07/2009	inserimento incarichi professionali e legge 69/09 ecc.	31/07/2009
5.02.02	Predisposizione della pagina dedicata agli eventi significativi dell'azienda	30/06/2009	predisposizione pagina dedicata	30/06/2009
5.02.03	Predisposizione ed inserimento della pagina dedicata alla storia dell'azienda, ai profili aziendali e ai regolamenti interni	31/10/2009	predisposizione pagina dedicata	31/10/2009

Settore Amministrazione Finanza e Controllo

Obiettivo 5 - Rendicontazione sociale

Progetto 5.03 - Impostazione Bilancio Sociale

L'art. 25 L.R. 2/2003 prevede, tra gli altri, la redazione e l'approvazione del "Bilancio Sociale delle attività". Il percorso che porta alla redazione del Bilancio Sociale, per rispondere alle effettive esigenze di trasparenza e di accountability e non alla semplice autoreferenzialità, deve essere il risultato di una "presa di coscienza" dell'ente sulla propria identità nonché delle esigenze e delle aspettative con cui i vari stakeholder (portatori di interesse) nutrono nei confronti dell'azienda. Deve originarsi pertanto da un vero e proprio sistema di gestione, strategicamente pianificato, e che ricerchi sempre la coerenza tra mission e valori. Il progetto, di durata pluriennale, viene portato avanti unitamente e secondo le tempistiche dettate dalla Regione, che si è fatta capofila di un Gruppo di Lavoro regionale a supporto della creazione e implementazione di un Bilancio Sociale in grado di rispondere agli stakeholders e a requisiti di uniformità e confrontabilità tra tutte le aziende del settore.

Risultati attesi

Bilancio sociale secondo il modello regionale.

Risultati ottenuti

Attraverso la partecipazione al Gruppo Regionale per la condivisione dei criteri di redazione e dei contenuti minimi del Bilancio Sociale per le Asp della Regione Emilia-Romagna, è stato elaborato un documento "Linee guida per la predisposizione del Bilancio Sociale delle Asp dell'Emilia-Romagna", formalizzato e distribuito dai coordinatori del gruppo nel Marzo 2010, che verrà utilizzato già per il Bilancio Sociale dell'anno 2009.

Progetto di mantenimento		Strategicità del progetto (da 1 a 3)	basso
Progetto di miglioramento			
Progetto di sviluppo	x	Difficoltà del progetto	alta x
			media
			bassa

	Azione	Risultati attesi		Risultati ottenuti
		Indicatore di avanz.to Termine finale	Indicatore (I)/Parametro (P)	Indicatore (I)/Parametro (P)
5.03.01	Partecipazione al gruppo di lavoro regionale per la stesura di un documento base uniforme per tutte le ASP della Regione	30/09/2009	(P) Atto di adesione	
5.03.02	Definizione della macrostruttura di bilancio e dei contenuti minimi delle diverse sezioni	30/09/2009	(P) Modello di bilancio	
5.03.03	Scelta del set di indicatori: aziendali (per ogni ASP) e regionali (flussi regionali consolidati)	30/11/2009	(P) Set di Indicatori	
5.03.04	Stesura documento bozza delle linee guida	31/12/2009	(P) Documento bozza	

Settore Affari Generali e Personale**Obiettivo 5 - Rendicontazione sociale****Progetto 5.01 - Rivisitazione ed elaborazione dei Regolamenti dell'Ente**

Il progetto prevede la completa revisione del regolamento per i concorsi, per adeguarlo all'evoluzione legislativa degli ultimi anni, nonché l'elaborazione ex novo del manuale di gestione del protocollo informatico e del regolamento per l'esercizio del diritto di accesso agli atti amministrativi; alla luce della nuova forma aziendale occorre inoltre predisporre il regolamento di funzionamento dell'Assemblea dei Soci.

Risultati attesi Regolamenti**Risultati ottenuti** Nei tempi stabiliti è stato approvato il regolamento per i concorsi e le selezioni del personale ed è stata predisposta una prima bozza di manuale per la gestione del protocollo informatico; sono stati predisposti ma non ancora approvati dagli organi competenti il Regolamento per il funzionamento dell'Assemblea dei Soci e il regolamento per il diritto di accesso agli atti amministrativi.

Progetto di mantenimento		Strategicità del progetto (da 1 a 3)	basso
Progetto di miglioramento	x		
Progetto di sviluppo		Difficoltà del progetto	alta x media bassa

	Descrizione azione	Risultati attesi		Risultati ottenuti
		Indicatore di avanz.to Termine finale	Indicatore (I)/Parametro (P)	Indicatore (I)/Parametro (P)
5.01.01	Revisione del vigente Regolamento per i concorsi e le selezioni del personale	31/10/2009	Delibera CdA	n.48/06.11.2009
5.01.02	Regolamento per il funzionamento dell'Assemblea dei Soci	30/11/2009	Delibera Assemblea dei Soci	non adottata
5.01.03	Regolamento per il diritto di accesso agli atti amministrativi	30/11/2009	Delibera CdA	non adottata
5.01.04	Manuale di gestione del protocollo informatico	31/12/2009	redazione della prima bozza di articolato del manuale	bozza di articolato depositata agli atti

Settore Amministrazione Finanza e Controllo

Obiettivo 7 - Da gestione amministrativa a gestione manageriale

Progetto 7.01 - Riscossione delle rette: automatizzazione

Il progetto si propone di giungere a un addebito mensile e diretto delle rette utilizzando la procedura dei RID. Questo consentirà di addebitare ogni mese l'esatto importo dovuto per ogni ospite (unitamente al conguaglio del mese precedente) in maniera certa e veloce, sollevando anche dalle attività, semestrali o annuali, di calcolo dei conguagli. Non solo, consentirà anche un ritorno immediato di eventuali insoluti favorendo un tempestivo intervento.

Risultati attesi
Maggiori certezze sugli incassi: importi derivanti dalla procedura e già conguagliati.
Più velocità nella regolarizzazione dei sospesi in entrata.
Evidenza immediata di eventuali insoluti.

Risultati ottenuti
I risultati ottenuti dal progetto, pur non avendo raggiunto la totalità dell'automatizzazione, sono assolutamente soddisfacenti. Oltre ai dati ricavabili da indicatori e parametri individuati si segnala, come ulteriore conferma del raggiungimento dei risultati attesi, che il Capitale Circolante Netto (ottenuto dalla differenza tra attivo circolante - crediti a breve - e passivo circolante - debiti a breve -) è negativo. Questo sta a significare che la monetizzazione dei crediti avviene prima dei debiti e quindi che l'ente, in parte, si finanzia anche con i debiti di funzionamento.

Progetto di mantenimento		Strategicità del progetto (da 1 a 3)	basso	
Progetto di miglioramento	x			
Progetto di sviluppo		Difficoltà del progetto	alta	
			media	x
			bassa	

	Azione	Risultati attesi		Risultati ottenuti
		Indicatore di avanz.to Termine finale	Indicatore (I)/Parametro (P)	Indicatore (I)/Parametro (P)
7.01.01	Raccolta delle autorizzazioni di addebito in via continuativa dagli ospiti	31/03/2009	(P) N° autorizzazioni raccolte	Autorizzazioni raccolte: n. 101 (Totale ospiti: 132)
7.01.02	Adeguamento del software dell'ente al tracciato della banca	30/04/2009		
7.01.03	Implementazione del servizio con la Banca	31/05/2009		Reversali n. 35, 36 del 22/05/09 e Reversale n. 37 del 25/05/09
7.01.04	Messa a regime	31/05/2009		

Settore Amministrazione Finanza e Controllo

Obiettivo 7 - Da gestione amministrativa a gestione manageriale

Progetto 7.02 - Mandato e reversale informatici

In questa prima fase il progetto intende giungere all'invio informatico di mandati e di reversali. L'inserimento del mandato e della reversale secondo questa formula dovrebbe rappresentare il primo step per l'inserimento degli stessi con la firma digitale.

Risultati attesi Invio informatico di mandati e reversali.

Risultati ottenuti Pur avendo raggiunto l'obiettivo dell'invio informatico dei dati di mandati e reversali, è comunque necessario procedere a perfezionare il meccanismo al fine di arrivare all'informatizzazione completa (data dalla firma digitale).

Progetto di mantenimento		Strategicità del progetto (da 1 a 3)	basso
Progetto di miglioramento	x		
Progetto di sviluppo		Difficoltà del progetto	alta
			media
			bassa
			x

	Azione	Risultati attesi		Risultati ottenuti
		Indicatore di avanz.to Termine finale	Indicatore (I)/Parametro (P)	Indicatore (I)/Parametro (P)
7.02.01	Adeguamento del software dell'ente al tracciato richiesto dal tesoriere	31/07/2009		
7.02.02	Implementazione del servizio	15/08/2009		

Settore Affari Generali e Personale

Obiettivo 2 - Gestione e valorizzazione del patrimonio disponibile

Progetto 2.01 - Ristrutturazione palazzina di via Graf

Il progetto prevede la ristrutturazione della palazzina ubicata in Rimini, via Graf n. 14, da destinarsi, sulla base di accordi da definirsi con l'Amministrazione Comunale, alla popolazione anziana. Nel 2008 si è già proceduto all'espletamento della gara per l'individuazione della ditta appaltatrice. A partire da agosto il progetto rientra nel settore Amministrazione Finanza Controllo e Patrimonio.

Risultati attesi

Completamento lavori e definizione delle modalità di utilizzo.

Risultati ottenuti

L'ultimazione dei lavori è avvenuta il giorno 10 febbraio 2009 e quindi entro il termine utile per dare ultimati i lavori (fissato al 24 febbraio 2009). Sono ancora allo studio eventuali utilizzi alternativi rispetto ad un accordo con l'Amministrazione Comunale, non più interessata alla stipula di un nuovo contratto d'affitto.

Progetto di mantenimento		Strategicità del progetto (da 1 a 3)	medio	
Progetto di miglioramento	x			
Progetto di sviluppo				
		Difficoltà del progetto	alta	
			media	x
			bassa	

	Descrizione azione	Risultati attesi		Risultati ottenuti
		Indicatore di avanz.to Termine finale	Indicatore (I)/Parametro (P)	Indicatore (I)/Parametro (P)
2.01.01	esecuzione dei lavori per la realizzazione del progetto	30/04/2009	fine lavori	10/02/2009
2.01.02	definizione dell'eventuale accordo con l'Amministrazione Comunale. Studio di eventuali utilizzi alternativi.	30/09/2009	redazione accordo definitivo o proposta di utilizzo	in fase di definizione

Settore Affari Generali e Personale**Obiettivo 2 - Gestione e valorizzazione del patrimonio disponibile****Progetto 2.02 - Ristrutturazione porzione di fabbricato ex-convento dei servi-via d'azeglio 13**

Il progetto, che ha carattere pluriennale, prevede la ristrutturazione di una porzione di fabbricato adiacente all'ex convento dei servi, da destinarsi, in accordo con l'Azienda USL di Rimini, alla nuova sede della comunità terapeutica "I Tigli". Nel corso del 2009 si procederà all'avvio dei lavori, la cui durata complessiva è fissata in 395 giorni naturali e consecutivi nonchè al monitoraggio delle fasi attuative della realizzazione dell'opera così da accertare il rispetto della tempistica prevista dal cronoprogramma e la conseguente ultimazione dei lavori.

Risultati attesi

Rispetto dei tempi come da cronoprogramma.

Risultati ottenuti

Sono stati rispettati i tempi previsti relativamente all'espletamento della procedura di gara, alla stipula del contratto, all'affidamento dei lavori e all'inizio degli stessi; attualmente lo stato dei lavori rispecchia la tempistica del cronoprogramma.

Progetto di mantenimento		Strategicità del progetto (da 1 a 3)	medio
Progetto di miglioramento	x		
Progetto di sviluppo		Difficoltà del progetto	alta
			media
			bassa

	Descrizione azione	Risultati attesi		Risultati ottenuti
		Indicatore di avanz.to Termine finale	Indicatore (I)/Parametro (P)	Indicatore (I)/Parametro (P)
2.02.01	espletamento della procedura finalizzata all'individuazione della ditta appaltatrice	entro gennaio 2009	espletamento procedura di gara	procedura di gara espletata e terminata in data 23.01.2009
2.02.02	affidamento definitivo dei lavori	entro marzo 2009	delibera di affidamento	delibera CdA n.10/18.03.2009
2.02.03	stipula contratto	entro aprile 2009	stipula contratto	stipula in data 14.04.2009
2.02.04	consegna del "cantiere" per avvio lavori	entro aprile 2009	consegna lavori	processo verbale di consegna 20/04/2009
2.02.05	monitoraggio rispetto della tempistica prevista dal cronoprogramma	31/12/2009	rispetto tempistica	al 31/12/2009 rispettata la tempistica prevista dal cronoprogramma

Settore Affari Generali e Personale

Obiettivo 2 - Gestione e valorizzazione del patrimonio disponibile

Progetto 2.03 - Ristrutturazione palazzo Valloni

Il progetto prevede la ristrutturazione del Palazzo Valloni per destinarlo a sede della Casa del Cinema Federico Fellini; l'opera sarà eseguita sulla base di un accordo preliminare già definito con l'Amministrazione Comunale. Il progetto, che ha carattere pluriennale, si prefigge di dare avvio entro quest'anno alla procedura di gara finalizzata all'individuazione della ditta appaltatrice per l'esecuzione dei lavori, onde consentire nel prosieguo il rispetto degli obblighi assunti con la sottoscrizione del contratto preliminare.

Risultati attesi

Procedura ad evidenza pubblica per l'individuazione della ditta appaltatrice.

Risultati ottenuti

E' ancora in fase di elaborazione, da parte dei tecnici incaricati, la progettazione esecutiva, elemento indispensabile per attivare la procedura di gara. Sono sorti problemi di carattere tecnico e amministrativo, che stanno ritardando l'iter dell'intera procedura.

Progetto di mantenimento		Strategicità del progetto (da 1 a 3)	medio
Progetto di miglioramento	x		
Progetto di sviluppo		Difficoltà del progetto	alta
			media
			bassa

	Descrizione azione	Risultati attesi		Risultati ottenuti
		Indicatore di avanz.to Termine finale	Indicatore (I)/Parametro (P)	Indicatore (I)/Parametro (P)
2.03.01	Stipula del preliminare con il Comune di Rimini	30/04/2009	Preliminare (P)	stipula 26/05/2009
2.03.02	attivazione procedura ad evidenza pubblica finalizzata all'individuazione della ditta appaltatrice	31/12/2009	attivazione procedura di gara	procedura non attivata

Settore Amministrazione Finanza e Controllo

Obiettivo 2 - Gestione e valorizzazione del patrimonio disponibile

Progetto 2.04 - Analisi delle rendite/Redditività del patrimonio

L'art. 26 c. 3 L.R. 2/2003 parla di gestione e valorizzazione del patrimonio mobiliare e immobiliare, pertanto, data la consistenza patrimoniale dell'Asp, il progetto si propone di analizzare tutte le posizioni in essere al fine di renderle il più possibile produttive. Si predisporranno inoltre gli strumenti idonei a effettuare una corretta valutazione delle opportunità collegate al patrimonio stesso anche sulla base di una redditività prospettica.

Risultati attesi

Incremento della redditività derivante dalla gestione patrimoniale.

Risultati ottenuti

Nel corso dell'anno si sono analizzate le situazioni in essere per ogni proprietà, sia terreno che fabbricato. Dall'analisi si è desunto che per la maggioranza di queste sussistono già dei contratti aventi scadenze e obblighi che superano l'anno 2009 e per i quali non si è potuto intervenire sull'importo. Tuttavia si sono rilevate delle criticità, per le quali si è dato avvio alle opportune azioni di correzione, relativamente alle seguenti proprietà:

1. Palazzina di via Graf, terminati i lavori di adeguamento impianti, sono stati presi contatti con l'attuale affittuario - Comune di Rimini - per riattivare i termini e le condizioni del contratto in essere, in scadenza il 31.12.2009;
2. Palazzina di p.zza Malatesta, è stato recuperato il credito in sofferenza (dal 2006) con un affittuario (ACAI) attraverso un piano di rientro conclusosi in ottobre, procedendo contestualmente alla riscossione dell'affitto mensile di competenza. E' stato affidato all'avvocato lo studio della situazione riscontrata negli appartamenti del piano terra, piano primo e unità adiacente;
3. si sono regolarizzati i contratti dei terreni "Roncona", "Colombarone", "Laguna", "Fonte Soardi", "Montetauro Fortunata", "S. Maria in Cerreto", "Carboncina", "Gasperina" portando le scadenze al 10.11.2010.

Progetto di mantenimento		Strategicità del progetto (da 1 a 3)	alto
Progetto di miglioramento	x		
Progetto di sviluppo			
		Difficoltà del progetto	alta
			media
			bassa

	Azione	Risultati attesi		Risultati ottenuti
		Indicatore di avanz.to Termine finale	Indicatore (I)/Parametro (P)	Indicatore (I)/Parametro (P)
2.04.01	Ricognizione di fabbricati e terreni affittati e da affittare	30/06/2009	(I) Contratti verificati/Contratti in essere <=90%	Contratti verificati: 23 Contratti in essere: 23

2.04.02	Contrattazione di nuovi canoni nei rinnovi e/o stipula di nuovi contratti	31/10/2009	(I) Fitti attivi 2009/Fitti attivi 2008 =+10%	Stipula contratti: 26.11.2009 Fitti attivi 2009: €. 383.587 Fitti attivi 2008: €. 350.019
2.04.03	Regolarizzazione mensile dei sospesi derivanti dagli incassi dei fitti, per una tempestiva segnalazione di eventuali ritardi	31/10/2009	(P) Controllo mensile	Emissione rendiconti mensili
2.04.04	Analisi per ogni proprietà di criticità e possibilità	31/12/2009	Documento di sintesi	

Settore Acquisti/Economato

Obiettivo 2 - Gestione e valorizzazione del patrimonio disponibile

Progetto 2.05 - Ristrutturazione piano terra fabbricato di via Bilancioni

Il progetto si propone di ristrutturare il piano terra della casa adiacente la sede di via Di Mezzi n. 1, sita in via Bilancioni, ed utilizzarla come deposito temporaneo dell'archivio attualmente collocato nel sottotetto della Casa Protetta "2". La ristrutturazione dovrà avvenire con una spesa minima perchè provvisoria e allo stesso tempo dei locali che garantiscono sicurezza ed efficienza nelle pratiche di archivio.

Risultati attesi Mettere l'archivio in condizioni di sicurezza in ottemperanza alla normativa antincendio, mantenendo un sistema pratico e semplice di consultazione/archiviazione.

Risultati ottenuti La ristrutturazione è stata portata a termine nei tempi e con i modi previsti, il trasferimento dell'archivio è stato effettuato a seguito di progetto in cui si identificavano le stanze, le luci e la capacità ricettiva dei nuovi locali e la collocazione dell'archivio diviso per uffici. A seguito dello spostamento, il sottotetto della Casa Protetta "2" è stato vuotato anche di tutto il materiale per animazione facilmente infiammabile.

Progetto di mantenimento		Strategicità del progetto (da 1 a 3)	alto
Progetto di miglioramento	x		
Progetto di sviluppo		Difficoltà del progetto	alta
			media
			bassa

	Descrizione azione	Risultati attesi		Risultati ottenuti
		Indicatore di avanz.to Termine finale	Indicatore (I)/Parametro (P)	Indicatore (I)/Parametro (P)
2.05.01	stesura del progetto	31/03/2009	100% eseguito	25/02/2009
2.05.02	lavori edili	30/04/2009	100% eseguito	27/04/2009
2.05.03	lavori elettrici	30/04/2009	100% eseguito	27/04/2009
2.05.04	trasferimento archivio	30/06/2009	100% eseguito	25/06/2009

Settore Acquisti/Economato**Obiettivo 3 - Adeguamento di servizi e strutture ai requisiti generali e specifici dell'accreditamento****Progetto 3.01 - Ristrutturazione Casa Protetta "1"**

Viene programmato per l'anno 2009 la ristrutturazione completa della Casa Protetta "1", inadeguata ed obsoleta rispetto alle nuove metodologie assistenziali e socio-sanitarie, con il seguente intervento integrato:· eliminazione di n. 3 posti letto al secondo piano. Vengono programmati i seguenti ulteriori interventi necessari ed improrogabili: arredo nuovo per tutta la struttura, compresi i balconi ed il portico al piano terra; · eventuale impianto di ossigenoterapia in alcune stanze; sistema di sorveglianza e monitoraggio degli ospiti anche tramite telecamere; cambio almeno del 50% dei letti in RSA – CP2 con letti Alzheimer e letti ad altezza regolabile di ultima generazione; nuove poltrone relax per il Centro-Diurno per il riposo pomeridiano;

Risultati attesi

Adeguamento degli arredi e delle attrezzature alla normativa regionale al fine di ottenere migliori prestazioni socio-assistenziali con minor dispendio di energie da parte degli operatori e un miglior confort agli ospiti residenti, compatibilmente con il trasferimento momentaneo degli stessi per il periodo della fornitura in opera-lavori.

Risultati ottenuti

Il progetto è stato spostato al 2010 per cambio programma di trasferimento ospiti nella nuova struttura di Covignano (casa Residenza Le Grazie) che aprirà a fine 2010

Progetto di mantenimento		Strategicità del progetto (da 1 a 3)	alto
Progetto di miglioramento	x		
Progetto di sviluppo		Difficoltà del progetto	alta x media bassa

	Descrizione azione	Risultati attesi		Risultati ottenuti
		Indicatore di avanz.to Termine finale	Indicatore (I)/Parametro (P)	Indicatore (I)/Parametro (P)
3.01.01	elaborazione del progetto definitivo con elenco delle tipologie di arredi occorrenti alla struttura casa protetta "1", e alle altre strutture RSA e centro diurno, dei lavori da effettuarsi nelle stanze in base alla loro disponibilità	30/06/2009	studio di fattibilità	spostato al 2010
3.01.02	preparazione atti per la procedura ristretta, bando, capitolato, lettera di invito e allegati.	31/10/2009	elaborato definitivo e autorizzazione a procedere	spostato al 2010
3.01.03	avvio e gara come da cronoprogramma	31/12/2009	nomina del vincitore	spostato al 2010

Settore Affari Generali e Personale**Obiettivo 3 - Adeguamento di servizi e strutture ai requisiti generali e specifici dell'accreditamento****Progetto 3.02 - Adeguamento dell'intera struttura alla normativa sulla sicurezza dei lavoratori (L. 81/2008)**

In relazione ai dettami della Legge 81/2008, con il progetto si intende procedere all'effettuazione dei lavori necessari all'adeguamento dei luoghi di lavoro alla normativa vigente nonché al completamento dell'attività di formazione del personale in materia di sicurezza.

Risultati attesi Adeguamento dei luoghi di lavoro alle normative.
Formazione del personale in merito.

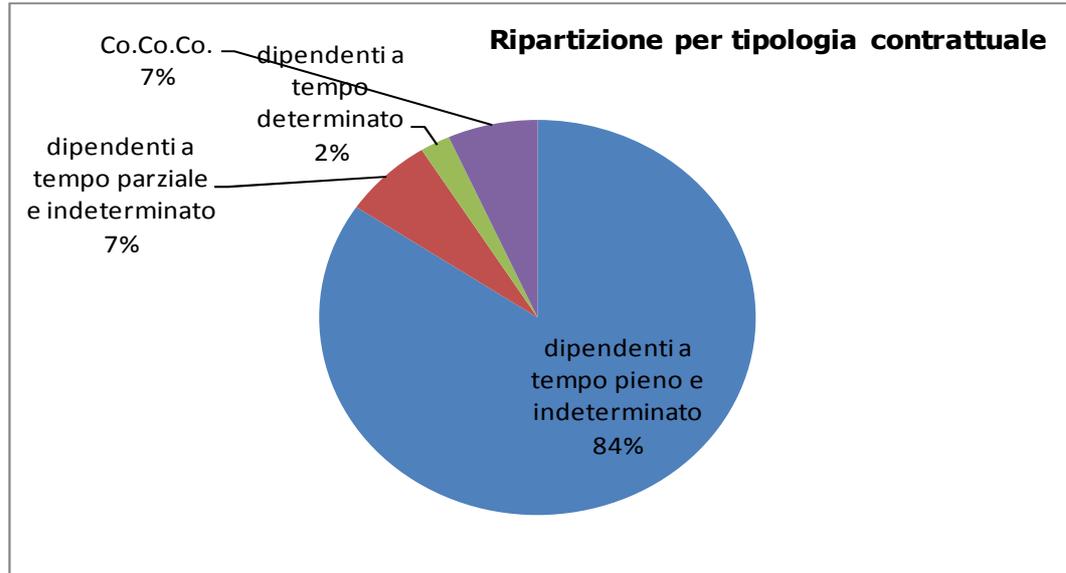
Risultati ottenuti Non è ancora stato presentato formalmente all'Amministrazione, dai tecnici incaricati, il progetto dei lavori necessari all'adeguamento dei luoghi di lavoro alla normativa in materia di sicurezza e conseguentemente gli stessi non sono stati ancora stati effettuati. Nel corso del 2009 si è proceduto alla formazione del RLS; è slittato al 2010 il completamento dell'attività di formazione del restante personale .

Progetto di mantenimento		Strategicità del progetto (da 1 a 3)	alto
Progetto di miglioramento	x		
Progetto di sviluppo		Difficoltà del progetto	alta
			media
			bassa

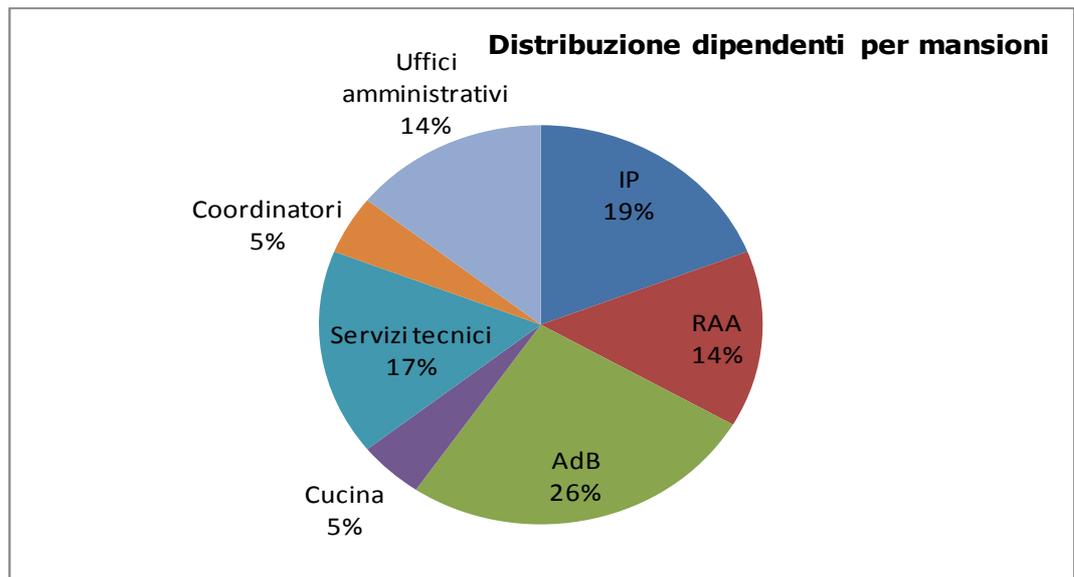
	Descrizione azione	Risultati attesi		Risultati ottenuti
		Indicatore di avanz.to Termine finale	Indicatore (I)/Parametro (P)	Indicatore (I)/Parametro (P)
3.02.01	Aggiornamento del DVR (con data certa)	30/06/2009	DVR aggiornato	DVR aggiornato al 30/06/2009
3.02.02	Ricognizione lavori necessari	31/07/2009	Relazione/Progetto	relazione predisposta dal tecnico incaricato nel corso del 2008
3.02.03	Esecuzione lavori necessari	31/12/2009	Gare espletate/Gare da espletarsi >=50% (I)	non espletata alcuna procedura di gara
3.02.04	Formazione del personale	31/12/2009	Personale formato/Totale personale >=70%	formato il Rappresentante dei Lavoratori per la Sicurezza

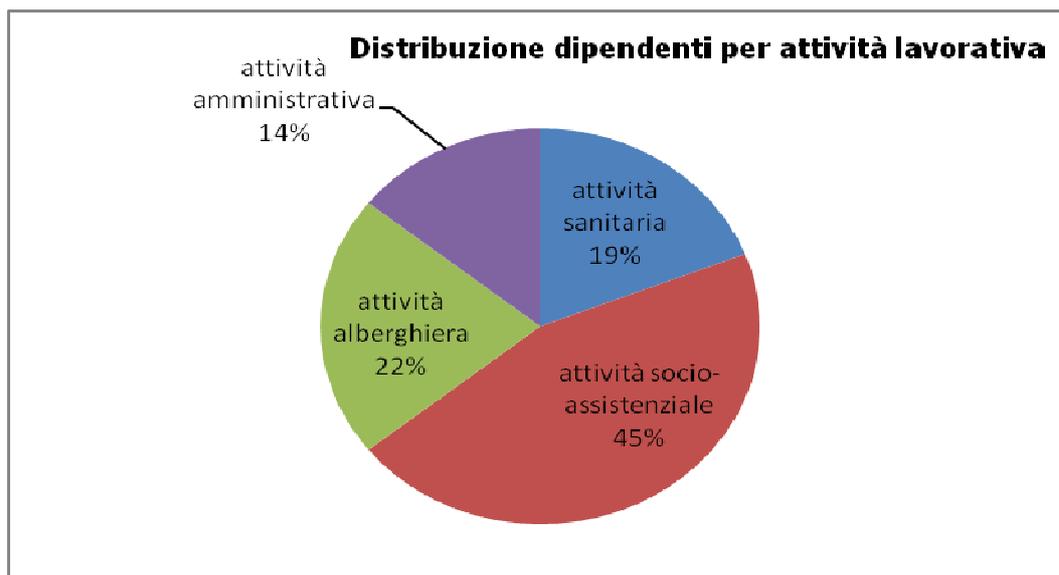
Risorse umane

Composizione e consistenza del personale



Al 31.12.2009 la pianta organica dell'Azienda è coperta per il 60% con personale in ruolo a tempo indeterminato. Il ricorso alle Co.Co.Co. è stato fatto nel rispetto della normativa utilizzando tale tipologia contrattuale per le professionalità di alta specializzazione.





La distribuzione del personale per mansioni e attività lavorativa evidenzia che il 45% opera nell'area socio-assistenziale, il 19% nell'area sanitaria (infermieri), il 22% nei servizi tecnici e il 14% nell'ambito amministrativo.

Godimento dei diritti contrattuali

Maternità

Le giornate di astensione dal lavoro per maternità, congedo parentale e malattia figlio sono state in totale 300 di cui 131 per maternità obbligatoria e ne hanno usufruito 3 dipendenti.

Ferie fruita

Compatibilmente con le esigenze sanitarie e socio-assistenziali si opera per favorire lo smaltimento delle ferie arretrate.

Nell'anno 2009 le ore di ferie godute ammontano a 8.681,48 di cui 4.991,08 derivano dall'anno 2008. Al 31.12.2009 residua un totale di ore pari a 3.690,40.

Assenze dal servizio

Il dato indica i giorni di assenza per malattia, infortunio e permessi vari previsti dal CCNL (150 ore, Legge 104, permessi retribuiti, ...) suddivisi per mansione.

Assenze dal servizio

Mansione	giorni	%	media
AdB	264	39,70%	22,00
RAA	48	7,22%	8,00
IP	80	12,03%	8,89
Coordinatori	4	0,60%	2,00
Servizi tecnici	253	38,05%	28,11
Amministrazione	16	2,41%	3,20
Totale	665	100,00%	

Formazione e aggiornamento

Al fine di consentire un sempre maggiore presidio normativo e nell'ottica di una crescita professionale continua del personale dipendente, si conferma l'importanza dell'attività formativa: nel corso dell'esercizio 2009 le ore di formazione sono state pari a 1092 considerando, sia la formazione interna, sia la formazione esterna (corsi di aggiornamento e formazione, convegni ecc.).

Sono stati organizzati momenti formativi rivolti agli operatori socio sanitari e sanitari. Nello specifico si tratta di "Problemi assistenziali dell'anziano in struttura" – in tre moduli per un totale di 25 ore e di un corso di informatica per le RAA della durata di 24 ore.

Anche per questo esercizio, al fine di fronteggiare il fenomeno conosciuto come "Sindrome di Burn-out", si sono svolti, a cadenza bimestrale, regolari incontri di supervisione psicologica a beneficio di tutti gli operatori dei nuclei e del Centro Diurno.

Appendice: Questionario di soddisfazione

Nell'ambito del sistema di relazioni in cui l'ente è coinvolto, come già anticipato, nell'anno 2009 l'amministrazione ha rivolto particolare attenzione al rapporto con i propri ospiti e i loro famigliari. Lo strumento scelto per confrontarsi è stata la somministrazione di questionari di soddisfazione così da avviare un sistema regolare di monitoraggio della qualità percepita.

Nel mese di maggio sono stati somministrati i questionari agli anziani ed ai loro famigliari.

Gli anziani sono stati selezionati valutando la capacità cognitiva di comprendere e rispondere alle domande; il criterio adottato è stato il possesso di un punteggio soglia al test di valutazione MMSE pari a 14. Per contenere il fenomeno dell'acquiescenza le interviste sono state realizzate da un gruppo di tirocinanti, allieve di un Istituto Professionale per i Servizi Sociali, della Regione Sicilia, presenti in struttura nei mesi di maggio e giugno, opportunamente addestrate e seguite nella fase di rilevazione dei dati. I questionari rivolti ai famigliari sono stati spediti per posta. La raccolta dei questionari compilati è avvenuta attraverso un'urna posta all'ingresso della struttura.

I questionari sono stati predisposti considerando le esperienze presenti in letteratura e facendo riferimento in particolare allo strumento utilizzato dall'ASL di Bologna per raccogliere la soddisfazione del servizio nelle strutture residenziali e semiresidenziali. I questionari utilizzati comprendono 30 domande (medesime per anziani e famigliari) che riguardano tutti i servizi offerti (assistenziale, infermieristico, medico, fisioterapico, animazione, parrucchiera, pedicure, amministrativo, pulizie, vitto, lavanderia) ed alcuni aspetti particolarmente importanti (la personalizzazione, il rispetto della riservatezza, della libertà di culto, dell'intimità con i propri cari, gli orari di visita, la carta dei servizi). Una domanda riguarda il giudizio sul servizio complessivamente offerto, alcune domande sui dati personali e tipologia di ricovero ed un paio di domande aperte, in chiusura, per lasciare spazio alle carenze ed ai suggerimenti.

Gli anziani individuati sono stati complessivamente 55 (14 di RSA, 21 di CP, 17 CD, 3 GA), pari al 34% del totale, i questionari raccolti sono stati 47 (29%), 8 anziani si sono rifiutati di rispondere. Il dato evidenzia, in particolare in RSA e CP l'elevata presenza di anziani con problemi cognitivi importanti e la conseguente difficoltà di raccogliere informazioni sul gradimento del servizio offerto.

Il numero complessivo di questionari spediti ai famigliari è stato 153; ne sono stati riconsegnati compilati n. 53, pari al 35%, la percentuale di risposta è stata lievemente più bassa in CP (32%).

Si riportano di seguito alcuni commenti sulle valutazioni espresse.

La valutazione complessiva del servizio (fig. 1) è molto positiva, il 96% degli anziani dà una valutazione di soddisfazione (il 47% si dichiara molto soddisfatto); la valutazione dei famigliari è positiva nel 78% (il 41% si dichiara più che soddisfatto e molto soddisfatto).

Considerando i singoli servizi si evidenzia una buona soddisfazione dei servizi assistenziali di base, solo il 13% degli anziani dichiara di essere poco soddisfatto, il dato viene confermato anche nella valutazione del grado di soddisfazione del rapporto umano con gli operatori di assistenza. Buona la valutazione del servizio infermieristico, molto positiva la soddisfazione degli anziani per il servizio di fisioterapia (40% si dichiara molto soddisfatto) e del servizio di animazione del nucleo (46% molto soddisfatti). Il dato si conferma anche per il rapporto umano con il personale sanitario. La percezione dei servizi fra famigliari e anziani presenta dati lievemente diversi, da interpretare considerando sia l'esperienza che le aspettative di entrambi.

I servizi alberghieri di pulizia sono valutati positivamente sia dai famigliari che dagli anziani (fig. 8); rispetto al vitto la valutazione degli anziani è positiva, in misura lievemente maggiore sulla varietà del menù (fig. 9-10). Gli ultimi grafici presentano il grado di soddisfazione rispetto alla tutela della riservatezza, alla

possibilità di avere spazi e momenti intimi con i propri cari ed alla possibilità di esprimere opinioni sul servizio (fig. 11-13). Queste domande possono essere considerate indicatori della dimensione del clima dell'ambiente di vita e del rispetto della persona, più del 50% degli anziani si posiziona negli ultimi due livelli della scala.

Nelle 38 risposte aperte gli anziani si dichiarano soddisfatti nel 70%, per cui non hanno suggerimenti e non cambierebbero nulla; alcuni evidenziano l'esigenza di una maggiore assistenza e maggiori occasioni di socializzazione, di uscite; nelle risposte alla domanda su che cosa manca il 60% dichiara che non manca nulla, il 20% sente la mancanza per la propria casa ed i propri cari, alcuni rimpiangono la possibilità di uscire e muoversi. Le risposte aperte dei familiari sono state 38 ed evidenziano in gran parte la necessità di avere una maggiore assistenza, maggiori attività di animazione e socializzazione, maggiore presenza di volontari e alcune indicazioni circostanziate e specifiche riferibili ai propri cari.

Si riportano di seguito i due questionari somministrati (ospiti – familiari ospiti) e i grafici su alcune valutazioni espresse.

OSPITI

Per una corretta compilazione barrare una sola risposta

La preghiamo di indicare quanto è soddisfatto dei seguenti aspetti:

1. Assistenza di base (aiuto nell'igiene personale, nel vestirsi, nell'alimentarsi, ecc)

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

2. Rapporto umano (disponibilità, cortesia, ecc) con gli operatori di assistenza

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

3. Assistenza infermieristica

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

4. Assistenza medica

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

5. Presenza del medico

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

6. Informazioni sul Suo stato di salute

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

7. Assistenza fisioterapica

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

8. Rapporto umano con il personale dell'area sanitaria (Medici, Infermieri, Terapisti)

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

9. Servizio Pedicure

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

10. Servizio Parrucchieria

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

11. Servizio di animazione nel nucleo

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

12. Iniziative di animazione e socializzazione di gruppo (feste, uscite, ecc...)

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

13. Coordinamento del nucleo da parte del Responsabile Attività Assistenziali

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

14. Coordinamento della struttura del Coordinatore Responsabile

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

15. Conoscenza e condivisione del Suo Piano Assistenziale Individuale (PAI)

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

16. Servizio amministrativo

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

17. Pulizia degli ambienti (comuni, camera e bagni)

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

18. Accoglienza e comfort degli ambienti

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

19. Possibilità di personalizzare la Sua camera

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

20. Servizio di lavanderia/guardaroba del vestiario

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

21. Orario dei pasti

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

22. Varietà del menù

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

23. Risposta alle Sue esigenze alimentari

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

24. Possibilità di avere spazi e momenti di intimità con i Suoi familiari

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

25. Tutela della riservatezza

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

26. *Rispetto e libertà di culto (religione)*

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

27. *Orario di apertura ai visitatori (parenti, amici, ecc...)*

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

28. *Possibilità di esprimere opinioni sul servizio*

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

29. *Chiarezza delle informazioni fornite nella Carta dei Servizi*

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

30. *Servizio complessivamente offerto nella struttura*

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

31. *Dati personali*

	Maschio	Femmina		
a) Sesso	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
	Fino a 64 anni	65-74 anni	75-84 anni	85 anni o più
b) Età	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

32. *Ricovero*

	Casa protetta	RSA	CP - RSA Temporaneo- sollievo	Centro Diurno Gruppo App.to
a) Tipo di Servizio	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Meno di 4 mesi	Da 4 mesi a 1 anno	Da 1 anno a 3 anni	Oltre 3 anni
b) Tempo di ricovero- frequenza	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

33. *C'è qualcosa in particolare di cui sente la mancanza?*

34. *Suggerimenti per migliorare la qualità della vita nella struttura***FAMIGLIARI**

Per una corretta compilazione barrare una sola risposta

La preghiamo di indicare quanto è soddisfatto dei seguenti aspetti:

35. *Assistenza di base (aiuto nell'igiene personale, nel vestirsi, nell'alimentarsi, ecc)*

insoddisfatto/a poco soddisfatto/a soddisfatto/a abbastanza soddisfatto/a molto soddisfatto/a

①

②

③

④

⑤

36. *Rapporto umano (disponibilità, cortesia, ecc) con gli operatori di assistenza*

insoddisfatto/a poco soddisfatto/a soddisfatto/a abbastanza soddisfatto/a molto soddisfatto/a

①

②

③

④

⑤

37. *Assistenza infermieristica*

insoddisfatto/a poco soddisfatto/a soddisfatto/a abbastanza soddisfatto/a molto soddisfatto/a

①

②

③

④

⑤

38. *Assistenza medica*

insoddisfatto/a poco soddisfatto/a soddisfatto/a abbastanza soddisfatto/a molto soddisfatto/a

①

②

③

④

⑤

39. *Presenza del medico*

insoddisfatto/a poco soddisfatto/a soddisfatto/a abbastanza soddisfatto/a molto soddisfatto/a

①

②

③

④

⑤

40. *Informazioni sullo stato di salute del Suo congiunto*

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

41. *Assistenza fisioterapica*

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

42. *Rapporto umano con il personale dell'area sanitaria (Medici, Infermieri, Terapisti)*

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

43. *Servizio Pedicure*

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

44. *Servizio Parrucchieria*

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

45. *Servizio di animazione nel nucleo*

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

46. *Iniziative di animazione e socializzazione di gruppo (feste, uscite, ecc...)*

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

47. *Coordinamento del nucleo da parte del Responsabile Attività Assistenziali*

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

48. *Coordinamento della struttura del Coordinatore Responsabile*

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

49. *Conoscenza e condivisione del Piano Assistenziale Individuale (PAI) relativo al Suo congiunto*

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

50. Servizio amministrativo

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

51. Pulizia degli ambienti (comuni, camera e bagni)

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

52. Accoglienza e comfort degli ambienti

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

53. Possibilità di personalizzare la camera dell'anziano

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

54. Servizio di lavanderia/guardaroba del vestiario

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

55. Orario dei pasti

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

56. Varietà del menù

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

57. Risposta alle esigenze alimentari del Suo congiunto

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

58. Possibilità di avere spazi e momenti di intimità con il Suo congiunto

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

59. Tutela della riservatezza

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

60. Rispetto e libertà di culto (religione)

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

61. Orario di apertura ai visitatori (parenti, amici, ecc...)

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

62. Possibilità di esprimere opinioni sul servizio

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

63. Chiarezza delle informazioni fornite nella Carta dei Servizi

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

64. Servizio complessivamente offerto nella struttura

insoddisfatto/a	poco soddisfatto/a	soddisfatto/a	abbastanza soddisfatto/a	molto soddisfatto/a
①	②	③	④	⑤

65. Dati personali del familiare /tutore che compila il questionario

c) Parentela	Coniuge	Fratello/sorella	Figlio/a	Altro Familiare /tutore
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
d) Sesso	Maschio	Femmina		
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
e) Età	Fino a 40 anni	40-54 anni	55-69 anni	70 anni o più
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
f) Frequenza visita	Meno di 1 volta al mese	Circa 1 volta al mese	Circa 1 volta a settimana	Circa tutti i giorni
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

66. Dati personali del Suo congiunto e tipo di ricovero

c) Sesso	Maschio	Femmina		
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
d) Età	Fino a 64 anni	64-74 anni	75-84 anni	85 anni o più
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
e) Tipo di Servizio	Casa protetta	RSA	CP - RSA Temp.- sollievo	Centro Diurno Gruppo App.to
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
f) Tempo di ricovero	Meno di 4 mesi	Da 4 mesi a 1 anno	Da 1 anno a 3 anni	Oltre 3 anni
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

67. C'è qualcosa in particolare di cui pensa che il servizio sia carente?

68. Suggestimenti per migliorare la qualità della vita degli anziani in struttura

Fig. 1 Grado di soddisfazione sul servizio complessivamente offerto, risposte di anziani e familiari.

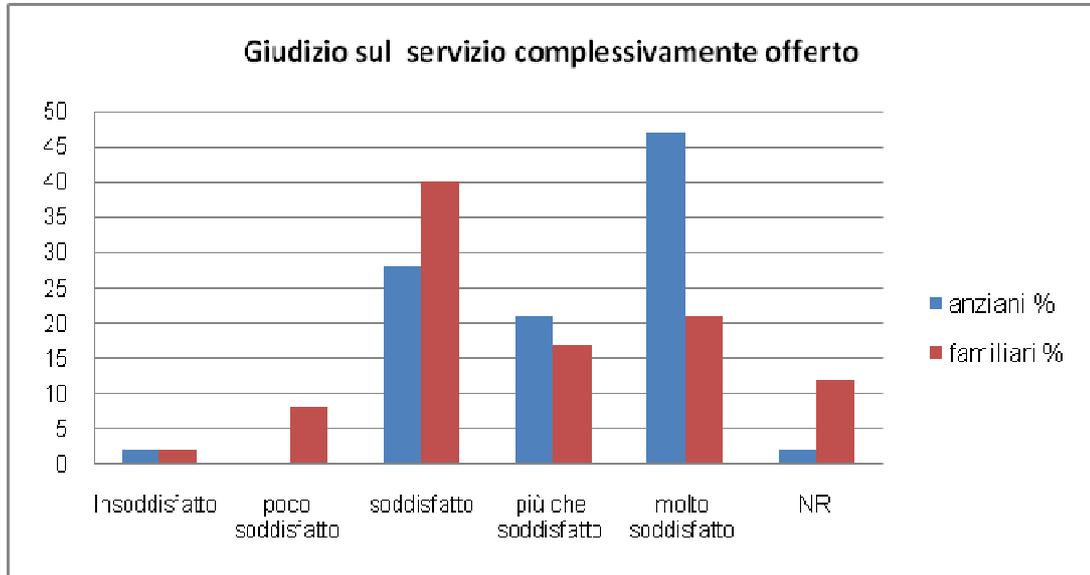


Fig. 2 Grado di soddisfazione sul servizio di assistenza di base, risposte di anziani e familiari

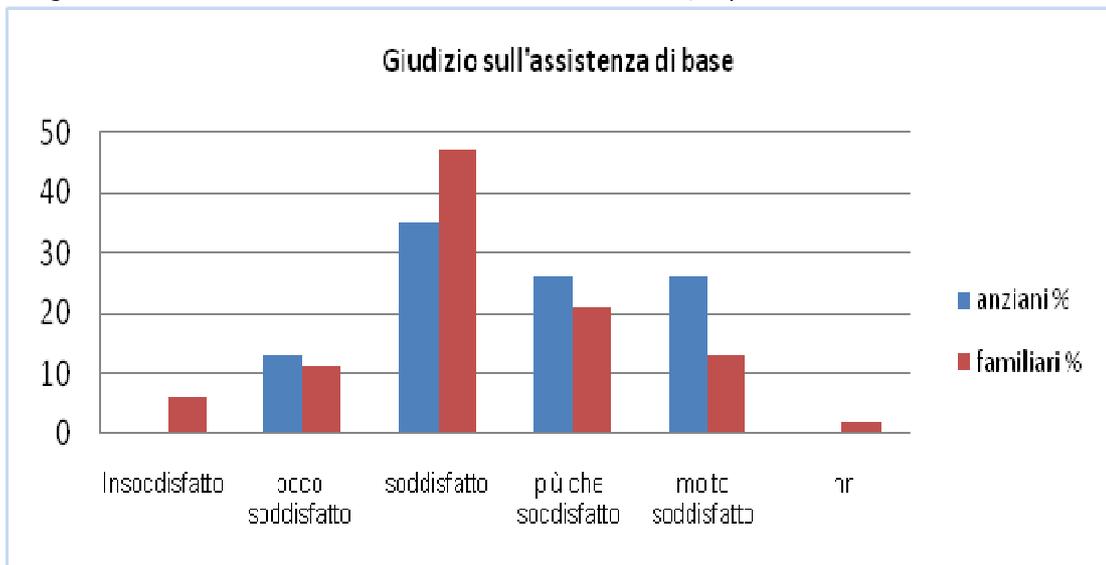


Fig. 3 Grado di soddisfazione sul rapporto umano con gli operatori di assistenza, risposte di anziani e familiari

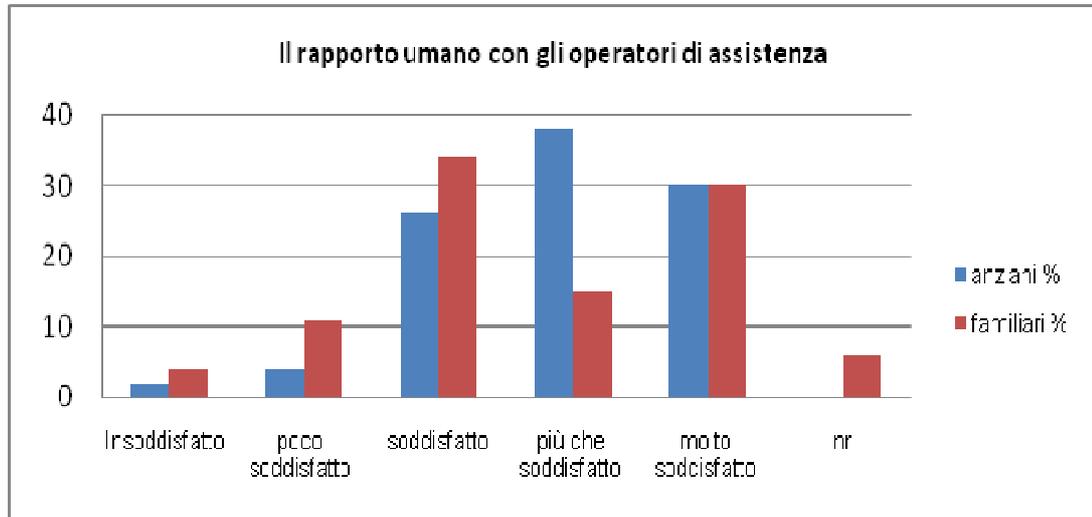


Fig. 4 Grado di soddisfazione sul servizio di assistenza infermieristica, risposte di anziani e familiari

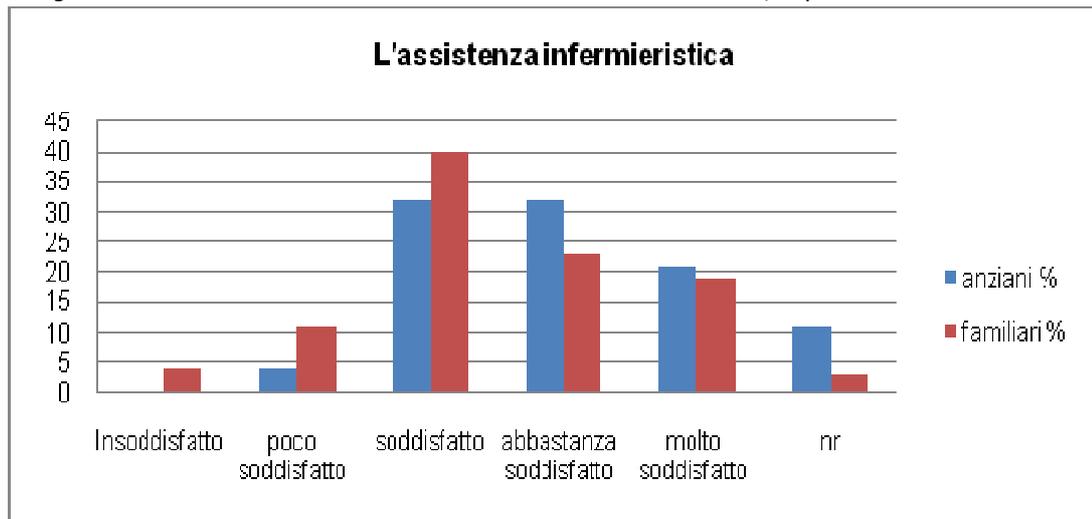


Fig. 5 Grado di soddisfazione sul servizio di assistenza fisioterapica, risposte di anziani e familiari

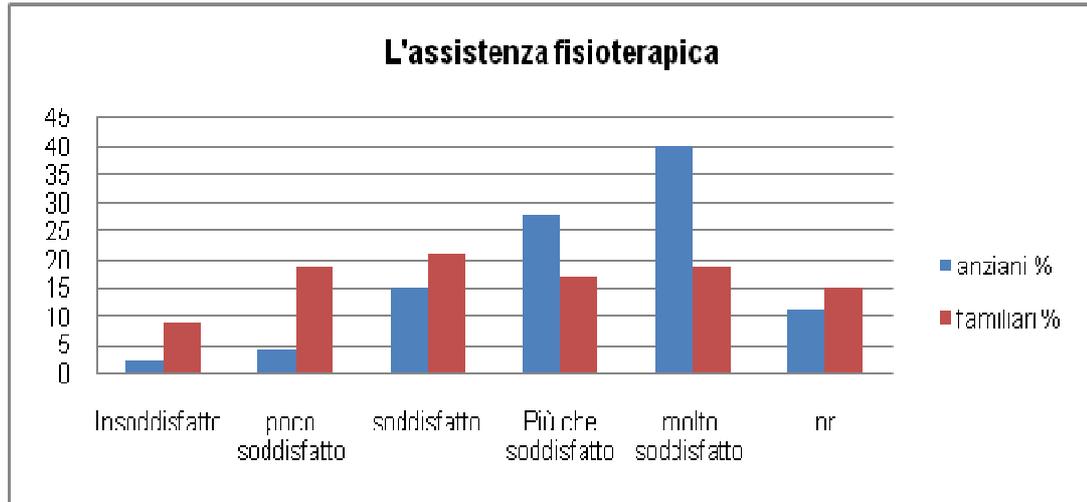


Fig. 6 Grado di soddisfazione sul rapporto umano con gli operatori sanitari, risposte di anziani e familiari

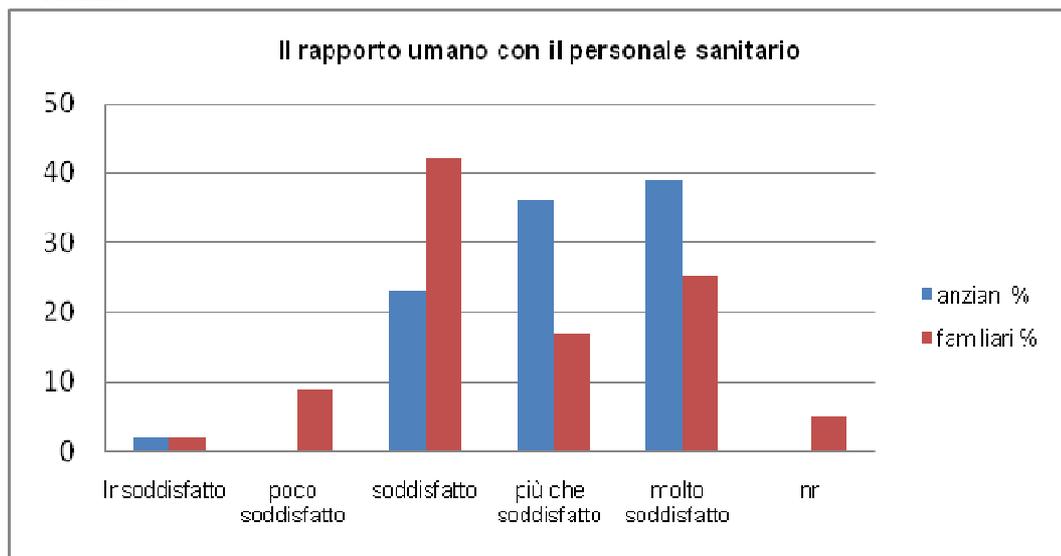


Fig. 7 Grado di soddisfazione sul servizio di animazione nel nucleo, risposte di anziani e familiari

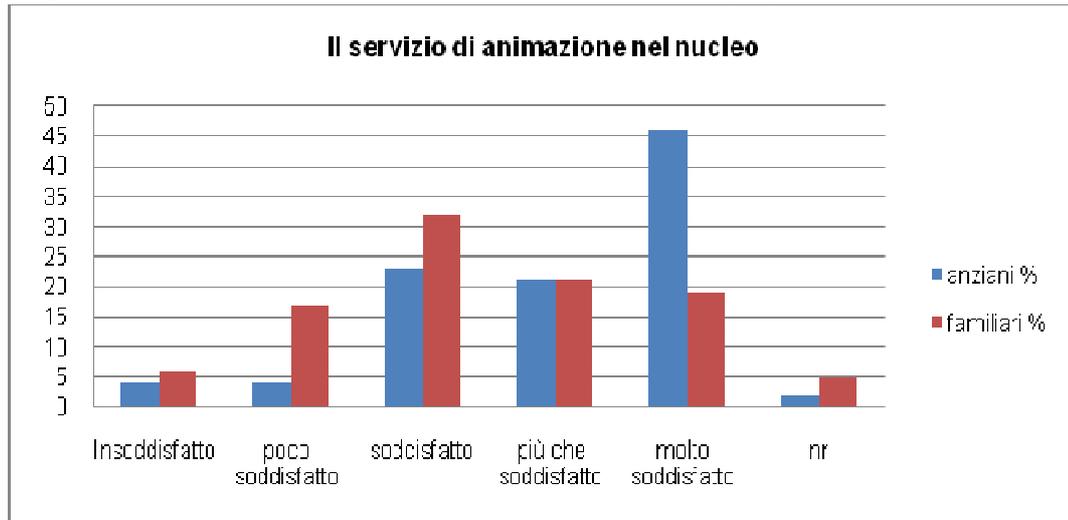


Fig. 8 Grado di soddisfazione sulla pulizia degli ambienti, risposte di anziani e familiari

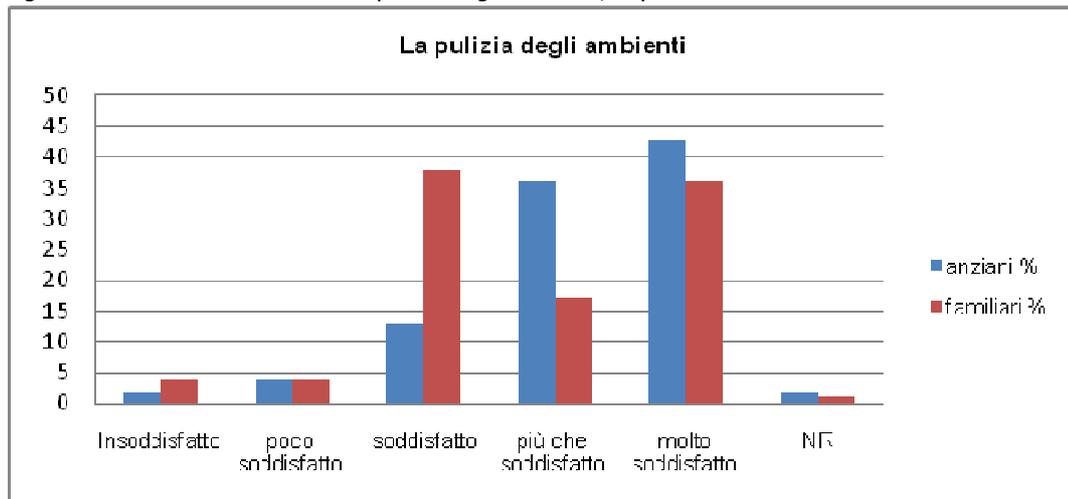


Fig. 9 Grado di soddisfazione sul vitto, varietà del menù, risposte di anziani e familiari

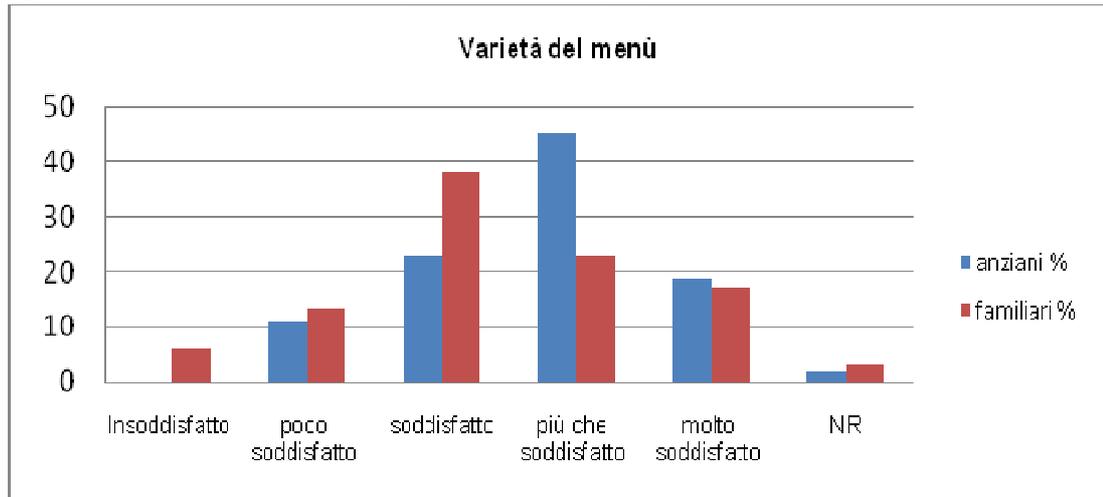


Fig. 10 Grado di soddisfazione sul vitto, risposta alle esigenze alimentari, risposte di anziani e familiari

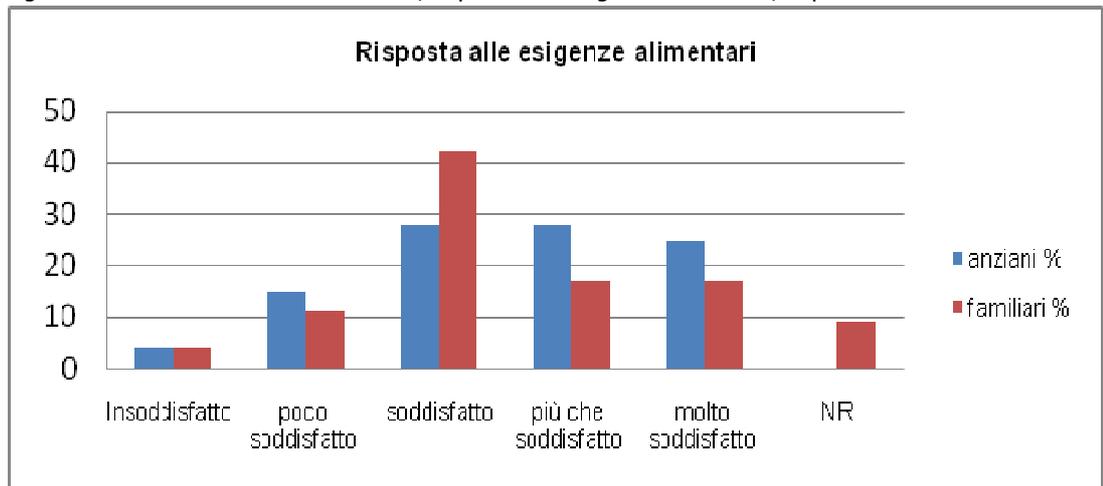


Fig. 11 Grado di soddisfazione sulla tutela della riservatezza, risposte di anziani e familiari

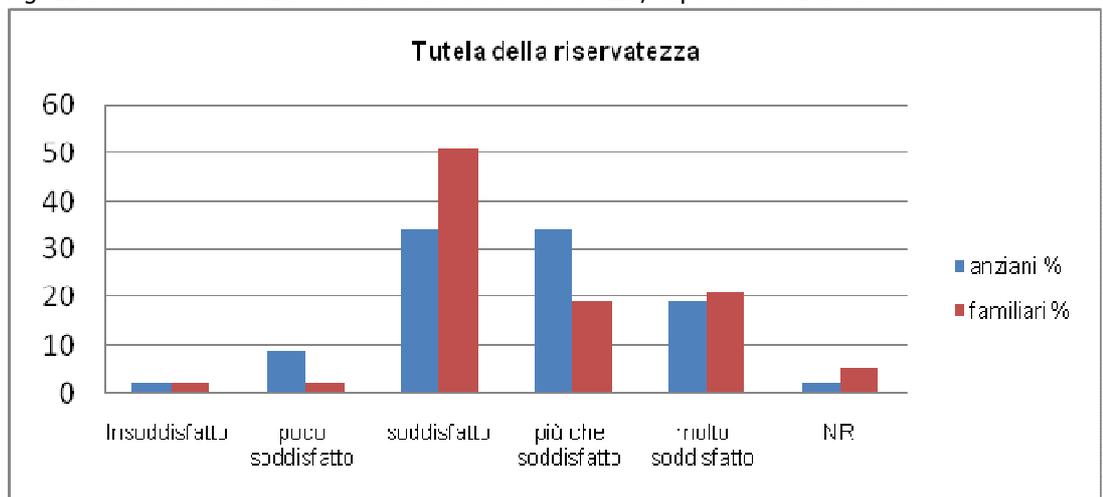


Fig. 12 Grado di soddisfazione sulla possibilità di avere spazi e momenti intimi con i propri cari, risposte di anziani e familiari

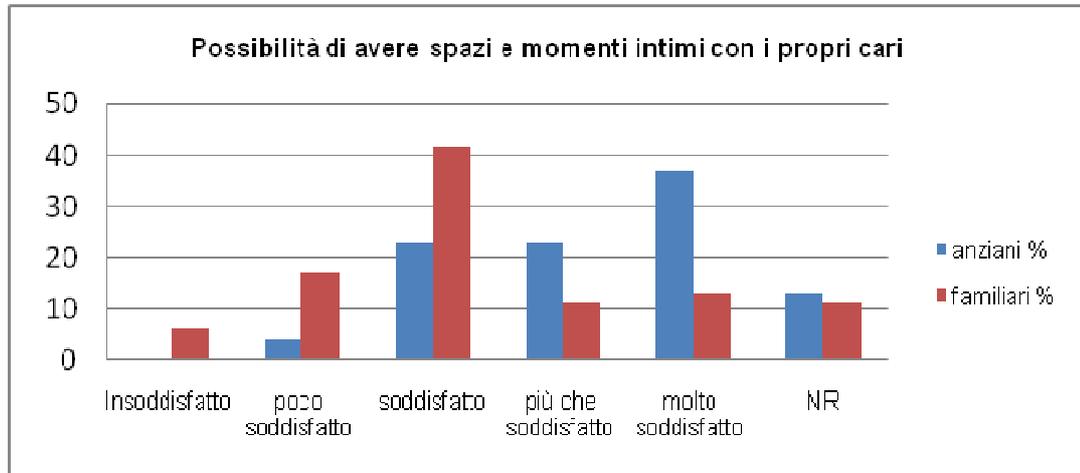


Fig. 13 Grado di soddisfazione sulla possibilità di esprimere opinioni sul servizio, risposte di anziani e familiari

