



# **Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"**

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

## **Piano Programmatico 2014-2016**

Allegato A) Deliberazione n. 20 del 08.08.2014



## Indice

---

<b>INDICE</b> .....	<b>2</b>
<b>IL CONTESTO DI RIFERIMENTO</b> .....	<b>3</b>
<b>CARATTERISTICHE E REQUISITI DELLE PRESTAZIONI DA EROGARE</b> .....	<b>4</b>
<b>RISORSE FINANZIARIE ED ECONOMICHE</b> .....	<b>6</b>
<b>PRIORITÀ DI INTERVENTO</b> .....	<b>8</b>
<b>RISORSE UMANE: PROGRAMMAZIONE DEI FABBISOGNI</b> .....	<b>12</b>
<b>INDICATORI E PARAMETRI DI VERIFICA</b> .....	<b>13</b>
<b>INVESTIMENTI: PROGRAMMI DA REALIZZARSI</b> .....	<b>15</b>
<b>GESTIONE DEL PATRIMONIO</b> .....	<b>18</b>



## Il contesto di riferimento

---

Il sistema di governance delineato dalla Legge 2/03 prevede che i Comuni e le Aziende Sanitarie Locali individuino modelli organizzativi e gestionali per l'integrazione tra il sistema dei servizi socio-assistenziali e il sistema dei servizi socio-sanitari e sanitari, individuando il Piano di zona quale strumento di pianificazione sociale e socio-sanitaria a livello di distretto.

E' stato pertanto istituito l'Ufficio di Piano attraverso il quale i Comuni del territorio e il Distretto assicurano il governo integrato del sistema. Ad esso compete la funzione di indirizzo a livello distrettuale nell'area delle politiche sociali, socio-sanitarie e sanitarie, nello specifico la programmazione di ambito distrettuale (comprensiva dell'area della non autosufficienza), la regolazione e la verifica dei risultati di salute e benessere raggiunti, assumendo il fondamentale ruolo di definizione, attraverso la traduzione politica dei bisogni dei cittadini, degli indirizzi strategici per la composizione del Piano di zona triennale per la salute ed il benessere sociale.

L'ufficio di Piano garantisce, altresì, il supporto tecnico e gestionale per le funzioni di programmazione, regolazione e committenza nell'ambito dei servizi sociali, sociosanitari e sanitari territoriali, collabora con le ASP e con gli altri soggetti della produzione dei servizi.

L'Azienda pubblica di servizi alla persona ASP CASA VALLONI è stata costituita con deliberazione della Giunta Regionale n. 360 del 17.03.2008 e ha iniziato la propria attività con decorrenza dal 01.04.2008. Sono stati chiusi un bilancio relativo a 9 mesi (anno 2008) e quattro bilanci relativi ad interi anni solari (2009, 2010, 2011 e 2012). E' in fase di definizione il bilancio relativo all'anno 2013.

Nel corso del 2013, l'Assemblea dei Soci ha rinnovato il Consiglio di Amministrazione confermando la sua fiducia ai membri del precedente Consiglio, ad eccezione di un componente che per motivi personali non ha dato la sua disponibilità.

Le linee di indirizzo e gli obiettivi strategici definiti dal Consiglio di Amministrazione e individuati per il prossimo triennio, rappresentano sostanzialmente una conferma della missione dell'Azienda ed in particolare del ruolo attivo che intende svolgere nella comunità.

Gli Indirizzi definiti dall'Amministrazione per il prossimo triennio impegnano i Responsabili dell'Azienda e tutta la struttura organizzativa, al raggiungimento di obiettivi gestionali che consentiranno di consolidare i servizi tradizionalmente erogati e di perseguire lo sviluppo di nuovi servizi ed interventi, garantendo la solidità economica del bilancio.

In particolare, gli indirizzi generali devono consentire all'Azienda:

1. la qualificazione e lo sviluppo di attività e dei servizi;
2. l'equilibrio economico e la sostenibilità nel medio-lungo periodo;
3. l'innovazione organizzativa e gestionale;
4. la comunicazione, il coinvolgimento e partecipazione di tutti i propri "interlocutori" e la promozione e "restituzione" di conoscenza alla comunità;
5. la promozione di progetti sociali in partnership pubblico-privato.

Nel corso del 2014, secondo quanto stabilito dalla delibera 514/2009 della Giunta Regionale dell'Emilia Romagna, giungerà a compimento l'adeguamento del modello organizzativo e gestionale ai requisiti previsti dal sistema di accreditamento definitivo dando attuazione alla gestione unitaria dei servizi accreditati, con decorrenza 01.01.2015.



In particolare, per l'ASP CASA VALLONI, il triennio di riferimento 2014-2016 sarà caratterizzato da quanto segue:

a) sul fronte dei servizi erogati

- attuazione dell'Accreditamento definitivo per i servizi di Casa Residenza 1);
- gestione in convenzione con il Comune di Rimini dei 13 alloggi con servizi;
- gestione in convenzione con il Comune di Bellaria-Igea Marina del Servizio Sportello Sociale Professionale e Servizio Tutela Minori rivolto agli utenti del Comune;
- gestione in convenzione con il Comune di Rimini per la gestione dei nidi d'infanzia "Cerchio Magico" e "Bruco Verde";
- gestione in convenzione con l'Azienda Sanitaria di Rimini, con il Comune di Rimini e con alcune tra le principali aziende riminesi del nido interaziendale di proprietà dell'ASL;
- promozione di progetti sociali nella prospettiva di partnership pubblico/privato volti ad incrementare il panorama dei servizi, delle attività e degli interventi offerti;
- riduzione e razionalizzazione delle spese e dei costi di funzionamento per orientare le risorse a disposizione negli interventi e nelle attività istituzionali dell'Asp, presenti e future;

b) sul fronte del patrimonio e degli investimenti

- ricerca di nuove modalità per valorizzare il patrimonio dell'ASP con la finalità di liberare risorse volte a finanziare nuovi investimenti;
- alienazione delle aree edificabili i cui proventi saranno destinati per finanziare parte dei lavori di ristrutturazione dell'edificio denominato "Palazzo Valloni"; tali alienazioni libereranno anche risorse gestionali che potranno essere utilmente reimpiegate nelle attività aziendali;
- lavori di ristrutturazione dell'edificio denominato "Palazzo Valloni";
- lavori di adeguamento alla normativa sulla sicurezza della sede istituzionale;
- dismissione di ulteriori beni patrimoniali ritenuti non strategici per l'attività aziendale finalizzata al recupero di altri beni patrimoniali che possono presentare alti livelli di redditività.

## **Caratteristiche e requisiti delle prestazioni da erogare**

---

L'ASP ispira ed orienta la propria attività al rispetto delle finalità e dei principi indicati nelle Leggi Regionali n. 5 del 1994, n. 2 del 2003 e successive Delibere.

Tra i principali impegni dell'Azienda nel corso del prossimo triennio vi è innanzitutto quello di mantenere e consolidare i servizi tradizionalmente gestiti, ovvero la Casa Residenza 1, gli Alloggi con Servizi, il Gruppo Appartamento. La gestione di tali servizi dovrà essere improntata alla flessibilità e alla personalizzazione - per adeguarsi ad una popolazione anziana con bisogni sempre più diversificati e con patologie fisiche e psichiche sempre più gravi e livelli di autonomia sempre più compromessi o inesistenti - e all'attenzione alle richieste e agli input provenienti dagli utenti e dalle loro famiglie.



I servizi attualmente offerti sono:

**A) SERVIZI SANITARI E ASSISTENZIALI**

- CASA RESIDENZA 1: struttura residenziale, rivolta ad anziani non autosufficienti con un grado più o meno elevato di patologie cronico degenerative e forme di demenza, per 65 posti letto.
- GRUPPO APPARTAMENTO: struttura residenziale per anziani autosufficienti, per 4 posti letto.
- ALLOGGI CON SERVIZI: appartamento residenziali per anziani autosufficienti o parzialmente autosufficienti, per un totale di 13 unità immobiliari e 19 posti.
- SPORTELLO SOCIALE PROFESSIONALE: che, ai sensi dell'art. 7 della L.R. 2/2003, fornisce informazioni ed orientamento ai cittadini sui diritti ed opportunità sociali, sui servizi ed interventi del sistema locale, nel rispetto dei principi di semplificazione e, per bisogni complessi, che richiedono l'intervento di diversi servizi o soggetti, attiva gli strumenti tecnici per la valutazione multidimensionale.

**B) SERVIZI EDUCATIVI**

- NIDO D'INFANZIA "CERCHIO MAGICO", autorizzato per 63 posti, che accolgono bambini dai 9 ai 36 mesi.
- NIDO D'INFANZIA "BRUCOVERDE", autorizzato per 37 posti, che accolgono bambini dai 9 ai 36 mesi.
- NIDO D'INFANZIA INTERAZIENDALE "BELNIDO", autorizzato per 73 posti, che accoglie bambini dai 10 ai 36 mesi.

Le strutture residenziali accolgono anche ricoveri temporanei e di sollievo, come previsto dalla Delibera Regionale 514/2009.

Le prestazioni di carattere assistenziale, sociale e sanitario sono erogate nel rispetto dei parametri indicati dalle direttive regionali e del contratto di servizio avente ad oggetto la regolamentazione dei rapporti relativi al servizio accreditato transitoriamente di Casa Residenza 1, e con le figure professionali dalle stesse previste, ovvero Medici di diagnosi e cura, Infermieri, Fisioterapisti, Responsabili delle Attività Assistenziali, Operatori Socio-Sanitari, Animatori/Educatori, Coordinatori Responsabili di Struttura, Coordinatori Sanitari. In particolare il servizio di Assistenza Tutelare è garantito da O.S.S. qualificati, in dotazione corrispondente ai parametri minimi previsti dalla normativa.

I servizi di supporto sono realizzati e organizzati in modo integrato con gli interventi assistenziali. La metodologia di lavoro per obiettivi, adottata in tutti i servizi assistenziali, garantisce la realizzazione di interventi personalizzati.



La valorizzazione del patrimonio di esperienza, conoscenza e cultura viene garantita dalla presenza di un servizio di animazione e dalla organizzazione di attività specifiche di carattere artistico-culturale, curate da figure professionali.

L'organizzazione di eventi interni aperti alla cittadinanza e la partecipazione degli anziani, familiari ed operatori a manifestazioni ed eventi esterni alla struttura, la collaborazione con enti, associazioni e servizi territoriali favoriscono una significativa integrazione con il contesto sociale di riferimento.

Il servizio educativo considera il Nido d'Infanzia un luogo privilegiato di crescita e sviluppo delle potenzialità individuali, cognitive, affettive e sociali, finalizzato al raggiungimento di uno sviluppo armonico della personalità. L'obiettivo primario è favorire la crescita del bambino in modo sereno, in un ambiente in grado di continuare ed integrare l'attività della famiglia. La giornata viene organizzata tenendo presenti i ritmi ed i tempi del bambino ed integra momenti di vita quotidiana legati soprattutto al soddisfacimento di bisogni primari (l'alimentazione, il riposo, la sicurezza, la pulizia) a momenti di gioco libero ed organizzato, quali laboratori, sperimentazioni e situazioni che implicano la partecipazione dei genitori.

Le prestazioni di carattere educativo sono erogate nel rispetto dei parametri indicati dalle direttive regionali e comunali e con le figure professionali dalle stesse previste, ovvero Coordinatore Pedagogico, Educatori, Operatori scolastici.

Tutti i plessi sono dotati di cucina interna per la preparazione dei pasti, preparati secondo i menù stabiliti e autorizzati dall'Azienda Sanitaria Locale.

Le finalità perseguite, sono:

- formazione e socializzazione dei bambini nella prospettiva del loro benessere psicofisico e dello sviluppo delle loro potenzialità cognitive, affettive e relazionali;
- cura dei bambini che comporti un affidamento continuativo a figure diverse da quelle parentali in un contesto esterno a quello familiare;
- sostegno alle famiglie nella cura dei figli e nelle scelte educative.

Il coinvolgimento nella gestione di un Nido Aziendale deriva dalla volontà di conciliare le esigenze familiari con l'attività aziendale favorendo l'impegno delle aziende nei progetti di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro e nelle attività sviluppate nell'ambito della Responsabilità Sociale.

## **Risorse finanziarie ed economiche**

---

Le risorse finanziarie ed economiche di cui dispone l'ASP per l'erogazione della propria attività e per il raggiungimento dei suoi obiettivi triennali derivano dalla gestione del "core business" dell'azienda e sono individuabili:

- nella retta pagata direttamente dagli ospiti (giornaliera e parte della tariffa per la casa residenza e mensile per gli alloggi con servizi), il cui ammontare è stabilito o nel "contratto di servizio" stipulato con il Comune di Rimini e l'Azienda Sanitaria di Rimini o con gli ospiti;
- nell'onere sanitario (componente della tariffa e parte della contribuzione per la residenza negli alloggi protetti), riconosciuto dall'ASL, a valere sul Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza (FRNA), anche questo stabilito dall'Ufficio di Piano in relazione alle caratteristiche dell'attività



erogata, per giornate di presenza per ogni ospite delle strutture gestite, ad eccezione del Gruppo Appartamento;

- nel prezzo pagato dall'ospite per i servizi aggiuntivi eventualmente usufruiti;
- nel rimborso riconosciuto dall'Azienda Sanitaria in relazione al Servizio Infermieristico, Servizio Riabilitativo e di Coordinamento Sanitario a valere sul Fondo sanitario regionale;
- nella retta bimestrale per ogni bambino pagata dalla famiglia, differenziata per scaglioni di reddito definiti dal Comune di Rimini e valevoli per le strutture dello stesso;
- dal contributo annuo a bambino riconosciuto dal Comune di Rimini e stabilito nella convenzione in essere per i nidi in gestione all'ASP;
- dalla compartecipazione alla retta per ogni bambino pagata dalle aziende in convenzione per il nido interaziendale;
- dai corrispettivi derivanti dal servizio in convenzione per lo sportello sociale professionale con il Comune di Bellaria Igea Marina;
- dalla gestione del patrimonio mobiliare e immobiliare dell'Azienda quali fitti, interessi, contratti in generale.



Le previsioni triennali risultano le seguenti:

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE	2014	2015	2016
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona</b>	<b>€ 3.823.531,00</b>	<b>€ 3.823.531,00</b>	<b>€ 3.823.531,00</b>
— A.1.a) Rette	€ 1.280.473,00	€ 1.280.473,00	€ 1.280.473,00
— A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	€ 1.084.023,00	€ 1.084.023,00	€ 1.084.023,00
— A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 286.555,00	€ 286.555,00	€ 286.555,00
— A.1.d) Altri ricavi	€ 392.740,00	€ 392.740,00	€ 392.740,00
— A.1.e) Rette da attività commerciale	€ 779.740,00	€ 779.740,00	€ 779.740,00
— A.1.f) Altri ricavi commerciali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>A.2) Costi Capitalizzati</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
— A.2.a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— A.2.b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donaz. vincolate a investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>A.3) Variazione delle rimanenze attività in corso</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>A.4) Proventi e ricavi diversi</b>	<b>€ 1.342.209,00</b>	<b>€ 1.325.526,00</b>	<b>€ 1.325.526,00</b>
— A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare	€ 323.609,00	€ 306.926,00	€ 306.926,00
— A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— A.4.c) Plusvalenze ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— A.4.e) Altri ricavi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— A.4.f) Ricavi da attività commerciale	€ 1.018.600,00	€ 1.018.600,00	€ 1.018.600,00
<b>A.5) Contributo in conto Esercizio</b>	<b>€ 50.000,00</b>	<b>€ 50.000,00</b>	<b>€ 50.000,00</b>
— A.5.a) Contributi dalla Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— A.5.b) Contributi dalla Provincia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— A.5.c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
— A.5.d) Contributi dall'Azienda sanitaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— A.5.e) Contributi dallo Stato e altri enti pubblici	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— A.5.f) Altri contributi da privati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE A)</b>	<b>€ 5.215.740,00</b>	<b>€ 5.199.057,00</b>	<b>€ 5.199.057,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>B.6) Acquisto beni</b>			
— B.6.a) Beni socio sanitari	€ 43.200,00	€ 43.200,00	€ 43.200,00
— B.6.b) Beni Tecnico Economali	€ 35.950,00	€ 35.950,00	€ 35.950,00
<b>Totale Acquisto beni</b>	<b>€ 79.150,00</b>	<b>€ 79.150,00</b>	<b>€ 79.150,00</b>
<b>B.7) Acquisto di servizi</b>			
— B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€ 36.782,00	€ 36.782,00	€ 36.782,00
— B.7.b) Servizi esternalizzati	€ 1.045.605,00	€ 1.037.077,00	€ 1.037.077,00
— B.7.c) Trasporti	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
— B.7.d) Collaborazioni socio sanitarie e socio assistenziali	€ 11.020,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
— B.7.e) Altre collaborazioni	€ 8.096,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
— B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 374.660,00	€ 374.660,00	€ 374.660,00
— B.7.g) Utenze	€ 210.300,00	€ 210.300,00	€ 210.300,00
— B.7.h) Manutenzioni	€ 172.000,00	€ 172.000,00	€ 172.000,00
— B.7.i) Costi per organi istituzionali	€ 36.712,00	€ 36.712,00	€ 36.712,00
— B.7.j) Assicurazioni	€ 21.110,00	€ 21.110,00	€ 21.110,00
— B.7.k) Altri	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Acquisto di Servizi</b>	<b>€ 1.916.785,00</b>	<b>€ 1.897.141,00</b>	<b>€ 1.897.141,00</b>
<b>B.8) Costi per godimento di beni di terzi</b>			
— B.8.a) Affitti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— B.8.b) Canoni di locazione finanziaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— B.8.c) Service	€ 3.925,00	€ 3.925,00	€ 3.925,00
<b>Totale Costi per godimento di terzi</b>	<b>€ 3.925,00</b>	<b>€ 3.925,00</b>	<b>€ 3.925,00</b>
<b>B.9) Costi per il Personale</b>			
— B.9.a) Salari e Stipendi	€ 1.781.045,00	€ 1.781.045,00	€ 1.781.045,00
— B.9.b) Oneri Sociali	€ 535.424,00	€ 535.424,00	€ 535.424,00
— B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— B.9.e) Altri costi per il personale	€ 19.532,00	€ 19.532,00	€ 19.532,00
<b>Totale Costi per il Personale</b>	<b>€ 2.336.001,00</b>	<b>€ 2.336.001,00</b>	<b>€ 2.336.001,00</b>
<b>B.10) Ammortamenti e Svalutazioni</b>			
— B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
— B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— B.10.d.1) Svalutazione crediti attivo circolante	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Ammortamenti e Svalutazioni</b>	<b>€ 3.500,00</b>	<b>€ 3.500,00</b>	<b>€ 3.500,00</b>





<b>B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Mercì</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>B.12) Accantonamenti per Rischi</b>	<b>€ 37.000,00</b>	<b>€ 29.705,00</b>	<b>€ 29.705,00</b>
<b>B.13) Altri Accantonamenti</b>	<b>€ 306.433,00</b>	<b>€ 306.433,00</b>	<b>€ 306.433,00</b>
<b>B.14) Oneri diversi di gestione</b>			
... B.14.a) Costi amministrativi	€ 16.100,00	€ 16.100,00	€ 16.100,00
... B.14.b) Imposte non sul reddito	€ 259.900,00	€ 259.900,00	€ 259.900,00
... B.14.c) Tasse	€ 13.322,00	€ 13.322,00	€ 13.322,00
... B.14.d) Altri oneri diversi di gestione	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
... B.14.e) Minusvalenze ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
... B.14.f) Sopravvenienze passive ed insussistenze	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
... B.14.g) Contributi erogati ad aziende no-profit	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Oneri diversi di gestione</b>	<b>€ 289.822,00</b>	<b>€ 289.822,00</b>	<b>€ 289.822,00</b>
	<b>€ 4.972.616,00</b>	<b>€ 4.945.677,00</b>	<b>€ 4.945.677,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 243.124,00</b>	<b>€ 253.380,00</b>	<b>€ 253.380,00</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
a) in società partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) da altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>€ 10.816,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€ 10.816,00	€ 0,00	€ 0,00
b) interessi attivi bancari e postali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c) proventi finanziari diversi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>	<b>€ 2.060,00</b>	<b>€ 1.500,00</b>	<b>€ 1.500,00</b>
a) su mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) bancari	€ 2.060,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
c) oneri finanziari diversi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE C)</b>	<b>€ 8.756,00</b>	<b>-€ 1.500,00</b>	<b>-€ 1.500,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>18) Rivalutazioni</b>			
a) di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>19) Svalutazioni</b>			
a) di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE D)</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>20) Proventi da:</b>			
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) plusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>21) Oneri da:</b>			
a) minusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE E)</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>€ 251.880,00</b>	<b>€ 251.880,00</b>	<b>€ 251.880,00</b>
<b>22) Imposte sul reddito</b>			
a) IRAP	€ 176.880,00	€ 176.880,00	€ 176.880,00
b) IRES	€ 75.000,00	€ 75.000,00	€ 75.000,00
<b>UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>



## **Priorità di intervento**

---

Per il triennio 2014-2016, la gestione sarà impegnata su:

### **1. Qualificazione e sviluppo di attività e dei servizi**

L'Azienda deve dare continuità e consolidare i servizi tradizionali orientandoli verso una sempre maggiore qualità e attuare i progetti/interventi già previsti da accordi pregressi e dalla pianificazione zonale. Se saranno reperite le risorse necessarie, al fine di evitare situazioni di squilibrio economico, l'ASP potrà impegnarsi ad ampliare e sviluppare la propria attività assumendo in gestione nuove attività, senza escludere la possibilità di sperimentare nuovi servizi in modo efficace e con buoni esiti.

Nella piena autonomia gestionale che ne caratterizza l'attività, l'Azienda dovrà utilizzare tutte le leve a propria disposizione in termini di riduzione/razionalizzazione delle spese, ivi compresa la valutazione delle proprie modalità gestionali ed erogative, di aumento dei ricavi e di valorizzazione patrimoniale, anche assumendo un ruolo attivo nel recupero di fondi e donazioni.

Le difficoltà derivanti dalla grave situazione di crisi socio-economica del paese, impongono all'Azienda di dare risposte appropriate (efficacia) alla sempre crescente complessità della domanda conciliando le necessarie razionalizzazioni (efficienza) al mantenimento della qualità che ha sempre caratterizzato l'azienda.

Per questo si dovrà dare attuazione ad un'attività di controllo di gestione costante in grado di fare emergere tempestivamente eventuali criticità per consentire gli opportuni interventi di correzione.

Tutta l'organizzazione e tutti i servizi gestiti dovranno garantire flessibilità, integrazione professionale e personalizzazione, così da potersi adeguare sia ai bisogni sempre più diversificati della popolazione anziana, sia alle richieste e agli input provenienti dagli utenti stessi, dalle loro famiglie e da tutti gli interlocutori che interagiscono con l'azienda.

Nei Nidi d'Infanzia la gestione dovrà tendere ad una corretta progettazione ed organizzazione educativa, facendo leva sugli aspetti (spazi, tempi, relazioni e proposte educative) che ne consentono il raggiungimento.

Al fine dell'accreditamento dei servizi devono essere promossi la consapevolezza pedagogica, la coerenza delle azioni educative ed il miglioramento concordato e progressivo delle stesse, attraverso la valutazione dei processi educativi, utile anche ad alimentare una costante ricerca del miglioramento all'interno del servizio stesso.

### **2. Equilibrio economico e sostenibilità nel medio-lungo periodo**

L'obiettivo del mantenimento dell'equilibrio economico, oltre ad essere condizione imprescindibile a livello normativo, diviene nell'attuale congiuntura economica un dovere da perseguire per tutti coloro che gestiscono risorse pubbliche e quindi anche per le aziende di servizi alla persona.

L'Azienda dovrà, quindi, cercare di garantire un equilibrio economico stabile, attraverso la rispondenza tra tutte le tariffe applicate ed i costi assistenziali, sanitari, educativi, di supporto sostenuti destinando il surplus derivante dalla gestione patrimoniale al potenziamento,



all'incremento e allo sviluppo di attività e progetti che qualifichino e rendano qualitativamente riconoscibile la prestazione dell'Azienda.

Il continuo e puntuale controllo dell'utilizzo dei budget, la tempestiva segnalazione di azioni non aderenti a quanto preventivato, il supporto nella ricerca di nuove risorse e nell'oculata gestione di quelle a disposizione dovrà costituire il modus operandi dell'intera gestione.

Diviene fondamentale la ricerca di finanziamenti e/o di nuove modalità di finanziamento, nonché il perseguimento di elevati livelli di redditività nella gestione del patrimonio immobiliare.

L'alienazione di beni patrimoniali non proficuamente coinvolti nell'attività aziendale consentirà di mettere a disposizione dei servizi, tradizionali o di nuova implementazione, risorse finanziarie senza alcun impatto sui risultati d'esercizio.

### **3. Innovazione organizzativa e gestionale**

In presenza di risorse scarse la possibilità di incidere in tempi rapidi sulle scelte organizzative e operative dell'Ente diviene condizione essenziale. La nuova struttura organizzativa dovrà lavorare per progetti, con obiettivi chiari e definiti. Dovrà ovviamente essere volta prevalentemente a supportare l'erogazione dei servizi, a raccogliere e individuare le reali esigenze, a rispondere in tempi brevi alle richieste e ai bisogni, a semplificare le modalità di accesso ai servizi, a individuare puntualmente le procedure utilizzate definendole nel rispetto dei principi di trasparenza, semplificazione e accessibilità.

La risorsa "personale", indispensabile per il funzionamento di ogni organizzazione, dovrà essere coinvolta, motivata, e supportata. Continuerà ad essere condizione imprescindibile la formazione di tutto il personale dipendente, sia per quanto riguarda la formazione obbligatoria, sia la formazione volta ad individuare specifici percorsi di crescita utili a valorizzare, migliorare e accrescere le performance di ogni figura.

La flessibilità, le mobilità interne e la multidisciplinarietà, dovranno guidare le scelte e le decisioni in tema di personale, individuando le reali competenze e potenzialità dei dipendenti coinvolgendoli e motivandoli nella loro crescita individuale e professionale per ottenere, di conseguenza, la crescita dell'intera azienda.

### **4. Comunicazione, coinvolgimento e partecipazione**

Le difficoltà economiche generali hanno fatto emergere l'importanza del tessuto sociale e della collaborazione tra tutti i soggetti. Oggi diventa fondamentale il saper "fare rete": comunicare, partecipare e coinvolgere con e i vari portatori di interesse è il fattore discriminante nel realizzare con efficacia i servizi di competenza e gli obiettivi dati.

Dovrà pertanto continuare a potenziarsi l'integrazione con il territorio, generando e/o consolidando rapporti con le Associazioni di Volontariato, con il Privato Sociale, con il Terzo Settore; la trasparenza e il coinvolgimento nei processi decisionali degli Enti Istituzionali di riferimento (Comune, Provincia, Regione, Azienda Sanitaria) e delle Organizzazioni Sindacali; la presenza di volontari; la fiducia e la correttezza nei rapporti con fornitori, affittuari e collaboratori; la sicurezza, il benessere organizzativo e il miglioramento del clima aziendale con il personale; l'interazione costante con gli utenti ascoltando e valutando suggerimenti e/o reclami.



## **5. Promozione di progetti sociali**

Uno dei sistemi utili a "fare rete" consentendo il confronto tra parti diverse sulla realizzazione di interventi finalizzati allo sviluppo economico e all'integrazione sociale per il conseguimento di un obiettivo comune sono le partnership. La collaborazione tra soggetti pubblici e privati e la possibilità di utilizzare, verso uno scopo comune, know-how derivanti da background differenti e best-practice di settore consentirà all'Ente di ampliare la tipologia di servizi offerti e di soddisfare bisogni emersi e/o emergenti.

Nel prossimo triennio quindi l'ASP dovrà farsi parte attiva nell'individuare tali bisogni, nel valutare manifestazioni di interesse e progetti specifici, nell'implementare attività e servizi conseguenti.

Per il 2014 è prevista la realizzazione di progetti innovativi e sperimentali approvati nel piano della Non Autosufficienza 2014:

1. Progetto denominato "*Residence dei Babbi*" - in convenzione con il Comune di Rimini avviato nel corso del 2013 presso la Palazzina di Via Graf composta da 8 appartamenti - che prevede il sostegno ed il supporto ai Papà separati nel ruolo genitoriale.
2. Progetto denominato "*Amarcord Caffè*" - avviato nel 2010 in collaborazione con l'Associazione Alzheimer di Rimini - che prevede l'apertura di un giorno la settimana e, da ottobre 2014 con l'apertura di due giorni la settimana, diventerà l'unica realtà nella Regione Emilia Romagna.
3. Progetto distrettuale denominato "*Vieni a prendere un caffè con noi*" finalizzato al miglioramento della qualità della vita degli anziani residenti nelle Case Residenza del distretto di Rimini accreditate ai sensi della Deliberazione Regionale 514/2009. E' un progetto sperimentale che coinvolge dieci strutture del territorio il cui coordinamento è stato assegnato all'ASP.

## **Risorse umane: programmazione dei fabbisogni**

---

Sul fronte della gestione delle risorse umane nel triennio 2014-2016 si dovrà:

- continuare a presidiare la dotazione organica rendendola consona ad una struttura organizzativa che, nel rispetto dei principi aziendalistici di bilancio ed economicità, degli obblighi normativi e dei carichi di lavoro, permetta lo svolgimento delle attività e delle funzioni derivanti dai servizi gestiti, dalle norme in costante evoluzione, dalle scelte operate dall'amministrazione;
- definire e stipulare il contratto decentrato integrativo che contempli e disciplini i principali istituti contrattuali lasciati alla libera contrattazione locale;
- ricercare, promuovere e favorire percorsi di formazione, obbligatori e facoltativi, che qualifichino, valorizzino e stimolino il personale;
- operare per la condivisione, la diffusione e lo sviluppo di una cultura organizzativa basata su motivazione, capacità di adeguamento al contesto e al cambiamento, capacità relazionali, di lavoro in team e di confronto, disponibilità alla formazione e alla crescita professionale.



L'organico dell'ASP è distribuito per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed Autonomie Locali del 31.03.1999.

Le previsioni di spesa del personale per il 2014 e per le annualità 2015 e 2016 prevedono l'impiego di personale così suddiviso:

a) personale dipendente a tempo indeterminato n. 57 unità:

1. Servizi socio-assistenziali:
  - Coordinatore struttura n. 1
  - Operatori socio-sanitari n. 28
  - Assistenti di Base n. 1
  - RAA n. 5
2. Servizi infermieristici:
  - Infermieri n. 8
3. Servizi amministrativi: n. 8 (di cui una unità in comando)
4. Servizi di supporto: n. 6

b) personale dipendente a tempo determinato n. 28 unità:

1. Servizi educativi:
  - Educatori n. 17
  - Operatori scolastici qualificati n. 5
2. Servizi assistenziali: n. 3 operatori socio-sanitari
3. Servizi sociali: n. 2 assistenti sociali
4. Servizi amministrativi: n. 1

c) personale con contratto di somministrazione n. 9 unità:

1. Servizi assistenziali: operatori socio-sanitari n. 5
2. Servizi infermieristici: infermieri n. 3
3. Servizi animazione: animatore qualificato n. 1

Per un totale complessivo di personale impiegato di n. 94 unità.

A seguito della riformulazione della struttura organizzativa - con decorrenza 1° luglio - sarà attivata la nuova microstruttura degli uffici amministrativi e dei servizi assistenziali con attribuzione di compiti e responsabilità interne.

## **Indicatori e parametri di verifica**

---

La realizzazione degli obiettivi aziendali passa attraverso due passaggi fondamentali:

1. definizione della strategia e suo allineamento alla gestione;
2. definizione di opportuni indicatori che periodicamente, misurino l'efficacia e l'efficienza delle azioni intraprese per il conseguimento degli obiettivi dati.



Le priorità d'intervento individuate dal presente piano sono sintetizzate nel prospetto che segue (Mappa Strategica) a cui sono associati indicatori e target di riferimento, che verranno periodicamente monitorati al fine di orientare azioni e attività al raggiungimento degli obiettivi.

## 1. Strategia e Temi Strategici

Sostenibilità economica stabile e duratura dell'attività principale dell'ASP (assistenza socio-sanitaria agli anziani) e di ogni altra attività coerente con l'oggetto e utile a creare valore per gli utenti e per la collettività anche attraverso modalità organizzative innovative.

TEMI STRATEGICI	Qualificazione e sviluppo di attività e dei servizi	Equilibrio economico e sostenibilità nel medio lungo periodo	Innovazione organizzativa e gestionale	Comunicazione, Coinvolgimento e partecipazione	Promozione di progetti sociali
Prospettiva Cliente/Utente	Risposte puntuali agli input di utenti, famiglie e interlocutori	Potenziamento, incremento e sviluppo di attività e progetti		Accrescere l'efficacia del feedback nel rapporto azienda/utente e utente/azienda	Soddisfazione di bisogni emersi e/o emergenti
Prospettiva Economica Finanziaria	Efficientamento di costi e servizi	Implementazione di un sistema di contabilità direzionale		Sviluppo di gestioni associate e alternative	
Prospettiva Processi interni	Informatizzazione dei sistemi di rilevazione Tempestività nell'emersione delle criticità Flessibilità, integrazione professionale e personalizzazione	Reingegnerizzazione dei principali processi aziendali	Riduzione dei tempi di decisione su scelte organizzative e operative Lavoro per progetti	Orientamento all'"ascolto" dei portatori di interesse interni ed esterni	Collaborazione tra soggetti pubblici e privati (partnership)
Prospettiva Apprendimento/ Crescita	Valutazione dei processi e coerenza delle azioni		Crescita individuale e professionale dei dipendenti	Creazione di un clima organizzativo positivo	Utilizzo di background differenti e best practice di settore

## 2. Indicatori

Gli indicatori che si ritiene di dover monitorare ai fini della valutazione del raggiungimento degli obiettivi sono:

1. Costi dell'anno x su costi dell'anno x-1  $< 1$
2. Risultati dei questionari di gradimento dell'anno x  $\geq$  ai risultati dei questionari di gradimento dell'anno x-1
3. Organico amministrativo nell'anno x (esclusi pensionamenti, dimissioni, scadenze di contratti) su organico amministrativo anno x-1 (esclusi pensionamenti, dimissioni, scadenze di contratti)  $\leq 1$
4. Collaborazioni/convenzioni di servizio dell'anno x su collaborazioni/convenzioni di servizio anno x-1  $\leq 1$
5. Valore assoluto dei fondi rischi dell'anno x = valore assoluto dei fondi rischi dell'anno x-1
6. Procedure approvate e implementate
7. Progetti attivati.



## **Investimenti: programmi da realizzarsi**

---

I principali interventi previsti nel Piano Pluriennale degli Investimenti 2014-2016 sono i seguenti:

- lavori di ristrutturazione di Palazzo Valloni;
- adeguamento delle strutture a quanto previsto dalla normativa sulla Sicurezza (legge 81/2008) e utili all'ottenimento del Certificato Prevenzione Incendi;
- interventi di manutenzione straordinaria sui fabbricati istituzionali e sugli impianti.

Le fonti di finanziamento necessarie per la sua realizzazione sono così previste:

- risorse proprie per € 2.028.984,28 di cui:
  - € 1.492.295,00 da entrate derivanti da procedura espropriativa già conclusasi;
  - € 536.689,28 da entrate derivanti da alienazione di aree edificabili.
- risorse da indebitamento per € 5.897.075,72.

Per gli investimenti in programma per le annualità 2015 e 2016 - in attuazione dei contratti vigenti e degli impegni assunti, si è proceduto a dare adeguata copertura finanziaria - prevedendo l'alienazione delle aree edificabili valorizzate, in questa sede, al valore fiscale ai fini Imu, abbattuto cautelativamente, in considerazione del momento di crisi del mercato immobiliare, del 30%. Sono in corso trattative finalizzate ad ottenere modifiche contrattuali migliorative per l'ASP sotto l'aspetto finanziario. Pertanto, il presente programma potrebbe, nei prossimi mesi, subire variazioni ed aggiornamenti.

Le aree edificabili da alienare sono:

1. area denominata "*Marano*" sita nel Comune di Coriano;
2. area denominata "*Turchetta*" sita nel Comune di Rimini;
3. area denominata "*lotto Aleardi 1*" sita nel Comune di Rimini;
4. area denominata "*lotto Aleardi 2*" sita nel Comune di Rimini.



Si riporta il Piano Pluriennale degli Investimenti 2014-2016.

Investimento	Descrizione Investimento	Centro di destinaz.	Importo	Fonte Finanziamento		Totale	Conto	Descrizione conto
				Autofinanziamento (Contributi conto capitale)	Indebitamento			
Sollevatori e imbragature	Sollevatori con bilance e attivi, imbragature	CR1	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie
Attr. Socio Assistenziale	Attrezzatura varia socio assistenziale: (carrelli, attrezzatura)	CR1	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie
Materassi antidecubito	Materassi antidecubito	CR1	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie
Ausili vari	Ausili vari: (sedie e barelle doccia e altri ausili)	CR1	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie
Attrezzatura Sanitaria	Attrezzatura sanitaria (elettrocardiografo, zona sterilizzazione, ecc)	CR1	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie
Sistema informatico	Sistema informatico - rete di collegamento di tutte le postazioni di lavoro (guardiole OSS, Inf., palestre, ambulatori): attrezzatura necessaria e software	CR1	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00	AB020802	Attrezzatura varia
Attrezzatura Varia per uffici	Attrezzatura varia per uffici (rotture/sostituzioni non previste)	AMMIN.NE	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	AB020803	Attrezzatura varia
Palazzo Valloni	Ristrutturazione Palazzo Valloni (1)	PATR.NIO	€ 3.130.000,00	€ 130.000,00	€ 3.000.000,00	€ 3.130.000,00	AB021404	Imm.ni materiali in corso e acconti P. Valloni
Impermeabilizzazione seminterrato	Manutenzione straordinaria (interventi edili)	CR1	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00	AB020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile
Ascensore sede	Chiusura ascensore panoramico	CR1	€ 52.000,00	€ 52.000,00	€ 0,00	€ 52.000,00	AB020701	Impianti e macchinari
Tende	Tende da sole Tende esterne	CR1	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00	AB020901	Mobili e Arredi
Impianti, Macchinari	Manutenzione straordinaria, Acquisti	CR1 CR2 CD AMMIN.NE PATR.NIO	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00	AB020701	Impianti, Macchinari
Normativa Sicurezza	Adeguamenti previsti dalla normativa della Sicurezza	SEDE ISTITUTO	€ 423.060,00	€ 423.060,00	€ 0,00	€ 423.060,00	AB021406	Imm.ni materiali in corso e acconti CPI
<b>TOTALE</b>			<b>€ 3.665.060,00</b>	<b>€ 665.060,00</b>	<b>€ 3.000.000,00</b>	<b>€ 3.665.060,00</b>		
Investimento	Descrizione Investimento	Centro di destinaz.	Importo	Fonte Finanziamento		Totale	Conto	Descrizione conto
				Autofinanziamento (Contributi conto capitale)	Indebitamento	Fonte Finanziamento		
Palazzo Valloni	Ristrutturazione Palazzo Valloni (2)	PATR.NIO	€ 3.576.000,00	€ 678.924,28	€ 2.897.075,72	€ 3.576.000,00	AB021404	Imm.ni materiali in corso e acconti P. Valloni
Normativa Sicurezza	Adeguamenti previsti dalla normativa della Sicurezza	SEDE ISTITUTO	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00	AB021406	Imm.ni materiali in corso e acconti CPI
<b>TOTALE</b>			<b>€ 3.586.000,00</b>	<b>€ 688.924,28</b>	<b>€ 2.897.075,72</b>	<b>€ 3.586.000,00</b>		
Investimento	Descrizione Investimento	Centro di destinaz.	Importo	Fonte Finanziamento		Totale	Conto	Descrizione conto
				Autofinanziamento (Contributi conto capitale)	Indebitamento	Fonte Finanziamento	AB021404	Imm.ni materiali in corso e acconti P. Valloni
Palazzo Valloni	Ristrutturazione Palazzo Valloni	PATR.NIO	€ 675.000,00	€ 675.000,00	€ 0,00	€ 675.000,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie
<b>TOTALE</b>			<b>€ 675.000,00</b>	<b>€ 675.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 675.000,00</b>		
<b>TOTALE GENERALE</b>			<b>€ 7.926.060,00</b>	<b>€ 2.028.984,28</b>	<b>€ 5.897.075,72</b>	<b>€ 7.926.060,00</b>		





<b>BUDGET FINANZIARIO A COPERTURA</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Liquidità vincolata ad investimenti	€ 0,00	€ 827.235,00	€ 1.039.210,72
Liquidità vincolata ad investimenti derivante da esproprio	€ 1.492.295,00	€ 0,00	€ 0,00
Liquidità vincolata ad investimenti derivanti da alienazione di aree edificabili	€ 0,00	€ 900.900,00	€ 582.400,00
Mutuo	€ 3.000.000,00	€ 2.897.075,72	€ 0,00
<b>Somma disponibile</b>	<b>€ 4.492.295,00</b>	<b>€ 4.625.210,72</b>	<b>€ 1.621.610,72</b>
Uscite presunte per investimenti	€ 3.665.060,00	€ 3.586.000,00	€ 675.000,00
<b>SALDO DISPONIBILE AL 31.12</b>	<b>827.235,00</b>	<b>1.039.210,72</b>	<b>946.610,72</b>

<b>MUTUO IN AMMORTAMENTO DAL 31.03.2015 (DA CONTRATTO VIGENTE)</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Uscite finanziarie per rata mutuo	€ 0,00	€ 394.127,00	€ 472.952,40
<b>Totale rate mutuo al 31.12.2016</b>			<b>€ 867.079,40</b>

Note

- (1) l'importo è comprensivo degli interessi di preammortamento per 12 mesi sull'importo del mutuo che si presume di utilizzare nel 2014
- (2) l'importo è comprensivo degli interessi di preammortamento per 2 mesi - sino al 28.2.2015 data fine preammortamento - sull'intero importo del mutuo



## Gestione del patrimonio

I proventi derivanti dalla gestione del patrimonio immobiliare sono da sempre stati utilizzati per colmare il disavanzo derivante dalla gestione dei servizi.

L'obiettivo di un equilibrio economico stabile e sostenibile nel tempo dovrà liberare le risorse derivanti dalla gestione patrimoniale al fine di impiegarle nell'ampliamento e nel miglioramento dell'offerta dell'ASP.

L'Azienda si pone l'obiettivo, nonostante la crisi economica che investe il mercato immobiliare, di migliorare la redditività derivante dalla gestione del patrimonio, anche attraverso la dismissione di beni patrimoniali ritenuti non strategici per l'attività aziendale che consentirà di liberare risorse da destinare al recupero di altri beni patrimoniali che presentano alti livelli di redditività.

La consistenza patrimoniale dell'ASP al 31.12.2013 risulta la seguente:

- n. 17 terreni agricoli;
- n. 4 aree fabbricabili;
- n. 84 unità immobiliari;
- n. 11 fabbricati strumentali rurali.

Da tale consistenza si prevede di ottenere per il triennio 2014-2016 la seguente redditività derivante dai contratti di locazione in essere e da alcuni nuovi in corso di definizione:

	Fabbricati	Terreni	Totale
2014	295.683,00	27.926,00	323.609,00
2015	279.000,00	27.926,00	306.926,00
2016	279.000,00	27.926,00	306.926,00
<b>Totale</b>	<b>853.683,00</b>	<b>83.778,00</b>	<b>937.461,00</b>



# **Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"**

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

## **Bilancio Pluriennale di Previsione 2014-2016**

### **Conto Economico Preventivo**

Allegato B) Deliberazione n. 20 del 08.08.2014



CONTO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE	2014	2015	2016
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona</b>	<b>€ 3.823.531,00</b>	<b>€ 3.823.531,00</b>	<b>€ 3.823.531,00</b>
— A.1.a) Rette	€ 1.280.473,00	€ 1.280.473,00	€ 1.280.473,00
— A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	€ 1.084.023,00	€ 1.084.023,00	€ 1.084.023,00
— A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 286.555,00	€ 286.555,00	€ 286.555,00
— A.1.d) Altri ricavi	€ 392.740,00	€ 392.740,00	€ 392.740,00
— A.1.e) Rette da attività commerciale	€ 779.740,00	€ 779.740,00	€ 779.740,00
— A.1.f) Altri ricavi commerciali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>A.2) Costi Capitalizzati</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
— A.2.a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— A.2.b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donaz. vincolate a investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>A.3) Variazione delle rimanenze attività in corso</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>A.4) Proventi e ricavi diversi</b>	<b>€ 1.342.209,00</b>	<b>€ 1.325.526,00</b>	<b>€ 1.325.526,00</b>
— A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare	€ 323.609,00	€ 306.926,00	€ 306.926,00
— A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— A.4.c) Plusvalenze ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— A.4.d) Soppravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— A.4.e) Altri ricavi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— A.4.f) Ricavi da attività commerciale	€ 1.018.600,00	€ 1.018.600,00	€ 1.018.600,00
<b>A.5) Contributo in conto Esercizio</b>	<b>€ 50.000,00</b>	<b>€ 50.000,00</b>	<b>€ 50.000,00</b>
— A.5.a) Contributi dalla Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— A.5.b) Contributi dalla Provincia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— A.5.c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
— A.5.d) Contributi dall'Azienda sanitaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— A.5.e) Contributi dallo Stato e altri enti pubblici	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— A.5.f) Altri contributi da privati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE A)</b>	<b>€ 5.215.740,00</b>	<b>€ 5.199.057,00</b>	<b>€ 5.199.057,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>B.6) Acquisto beni</b>			
— B.6.a) Beni socio sanitari	€ 43.200,00	€ 43.200,00	€ 43.200,00
— B.6.b) Beni Tecnico Economali	€ 35.950,00	€ 35.950,00	€ 35.950,00
<b>Totale Acquisto beni</b>	<b>€ 79.150,00</b>	<b>€ 79.150,00</b>	<b>€ 79.150,00</b>
<b>B.7) Acquisto di servizi</b>			
— B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€ 36.782,00	€ 36.782,00	€ 36.782,00
— B.7.b) Servizi esternalizzati	€ 1.045.605,00	€ 1.037.077,00	€ 1.037.077,00
— B.7.c) Trasporti	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
— B.7.d) Collaborazioni socio sanitarie e socio assistenziali	€ 11.020,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
— B.7.e) Altre collaborazioni	€ 8.096,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
— B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 374.660,00	€ 374.660,00	€ 374.660,00
— B.7.g) Utenze	€ 210.300,00	€ 210.300,00	€ 210.300,00
— B.7.h) Manutenzioni	€ 172.000,00	€ 172.000,00	€ 172.000,00
— B.7.i) Costi per organi istituzionali	€ 36.712,00	€ 36.712,00	€ 36.712,00
— B.7.j) Assicurazioni	€ 21.110,00	€ 21.110,00	€ 21.110,00
— B.7.k) Altri	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Acquisto di Servizi</b>	<b>€ 1.916.785,00</b>	<b>€ 1.897.141,00</b>	<b>€ 1.897.141,00</b>
<b>B.8) Costi per godimento di beni di terzi</b>			
— B.8.a) Affitti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— B.8.b) Canoni di locazione finanziaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— B.8.c) Service	€ 3.925,00	€ 3.925,00	€ 3.925,00
<b>Totale Costi per godimento di terzi</b>	<b>€ 3.925,00</b>	<b>€ 3.925,00</b>	<b>€ 3.925,00</b>
<b>B.9) Costi per il Personale</b>			
— B.9.a) Salari e Stipendi	€ 1.781.045,00	€ 1.781.045,00	€ 1.781.045,00
— B.9.b) Oneri Sociali	€ 535.424,00	€ 535.424,00	€ 535.424,00
— B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— B.9.e) Altri costi per il personale	€ 19.532,00	€ 19.532,00	€ 19.532,00
<b>Totale Costi per il Personale</b>	<b>€ 2.336.001,00</b>	<b>€ 2.336.001,00</b>	<b>€ 2.336.001,00</b>
<b>B.10) Ammortamenti e Svalutazioni</b>			
— B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
— B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
— B.10.d.1) Svalutazione crediti attivo circolante	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Ammortamenti e Svalutazioni</b>	<b>€ 3.500,00</b>	<b>€ 3.500,00</b>	<b>€ 3.500,00</b>



<b>B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Mercì</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>B.12) Accantonamenti per Rischi</b>	<b>€ 37.000,00</b>	<b>€ 29.705,00</b>	<b>€ 29.705,00</b>
<b>B.13) Altri Accantonamenti</b>	<b>€ 306.433,00</b>	<b>€ 306.433,00</b>	<b>€ 306.433,00</b>
<b>B.14) Oneri diversi di gestione</b>			
B.14.a) Costi amministrativi	€ 16.100,00	€ 16.100,00	€ 16.100,00
B.14.b) Imposte non sul reddito	€ 259.900,00	€ 259.900,00	€ 259.900,00
B.14.c) Tasse	€ 13.322,00	€ 13.322,00	€ 13.322,00
B.14.d) Altri oneri diversi di gestione	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
B.14.e) Minusvalenze ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.14.f) Sopravvenienze passive ed insussistenze	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.14.g) Contributi erogati ad aziende no-profit	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Oneri diversi di gestione</b>	<b>€ 289.822,00</b>	<b>€ 289.822,00</b>	<b>€ 289.822,00</b>
	<b>€ 4.972.616,00</b>	<b>€ 4.945.677,00</b>	<b>€ 4.945.677,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 243.124,00</b>	<b>€ 253.380,00</b>	<b>€ 253.380,00</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
a) in società partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) da altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>€ 10.816,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€ 10.816,00	€ 0,00	€ 0,00
b) interessi attivi bancari e postali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c) proventi finanziari diversi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>	<b>€ 2.060,00</b>	<b>€ 1.500,00</b>	<b>€ 1.500,00</b>
a) su mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) bancari	€ 2.060,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
c) oneri finanziari diversi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE C)</b>	<b>€ 8.756,00</b>	<b>-€ 1.500,00</b>	<b>-€ 1.500,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>18) Rivalutazioni</b>			
a) di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>19) Svalutazioni</b>			
a) di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE D)</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>20) Proventi da:</b>			
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) plusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>21) Oneri da:</b>			
a) minusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE E)</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>€ 251.880,00</b>	<b>€ 251.880,00</b>	<b>€ 251.880,00</b>
<b>22) Imposte sul reddito</b>			
a) IRAP	€ 176.880,00	€ 176.880,00	€ 176.880,00
b) IRES	€ 75.000,00	€ 75.000,00	€ 75.000,00
<b>UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>



# **Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"**

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

## **Bilancio Pluriennale di Previsione 2014-2016 Piano Pluriennale degli Investimenti**

Allegato C) Deliberazione n. 20 del 08.08.2014



Investimento	Descrizione Investimento	Centro di destinaz.	Importo	Fonte Finanziamento		Totale	Conto	Descrizione conto
				Autofinanziamento (Contributi conto capitale)	Indebitamento			
Sollevatori e imbragature	Sollevatori con bilance e attivi, imbragature	CR1	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie
Attr. Socio Assistenziale	Attrezzatura varia socio assistenziale: (carrelli, attrezzatura)	CR1	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie
Materassi antidecubito	Materassi antidecubito	CR1	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie
Ausili vari	Ausili vari: (sedie e barelle doccia e altri ausili)	CR1	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie
Attrezzatura Sanitaria	Attrezzatura sanitaria (elettrocardiografo, zona sterilizzazione, ecc)	CR1	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie
Sistema informatico	Sistema informatico - rete di collegamento di tutte le postazioni di lavoro (guardiole OSS, Inf., palestre, ambulatori): attrezzatura necessaria e software	CR1	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00	AB020802	Attrezzatura varia
Attrezzatura Varia per uffici	Attrezzatura varia per uffici (rotture/sostituzioni non previste)	AMMIN.NE	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	AB020803	Attrezzatura varia
Palazzo Valloni	Ristrutturazione Palazzo Valloni (1)	PATR.NIO	€ 3.130.000,00	€ 130.000,00	€ 3.000.000,00	€ 3.130.000,00	AB021404	Imm.ni materiali in corso e acconti P. Valloni
Impermeabilizzazione seminterrato	Manutenzione straordinaria (interventi edili)	CR1	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00	AB020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile
Ascensore sede	Chiusura ascensore panoramico	CR1	€ 52.000,00	€ 52.000,00	€ 0,00	€ 52.000,00	AB020701	Impianti e macchinari
Tende	Tende da sole Tende esterne	CR1	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00	AB020901	Mobili e Arredi
Impianti, Macchinari	Manutenzione straordinaria, Acquisti	CR1 CR2 CD AMMIN.NE PATR.NIO	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00	AB020701	Impianti, Macchinari
Normativa Sicurezza	Adeguamenti previsti dalla normativa della Sicurezza	SEDE ISTITUTO	€ 423.060,00	€ 423.060,00	€ 0,00	€ 423.060,00	AB021406	Imm.ni materiali in corso e acconti CPI
	<b>TOTALE</b>		<b>€ 3.665.060,00</b>	<b>€ 665.060,00</b>	<b>€ 3.000.000,00</b>	<b>€ 3.665.060,00</b>		
Investimento	Descrizione Investimento	Centro di destinaz.	Importo	Fonte Finanziamento		Totale	Conto	Descrizione conto
				Autofinanziamento (Contributi conto capitale)	Indebitamento	Fonte Finanziamento		
Palazzo Valloni	Ristrutturazione Palazzo Valloni (2)	PATR.NIO	€ 3.576.000,00	€ 678.924,28	€ 2.897.075,72	€ 3.576.000,00	AB021404	Imm.ni materiali in corso e acconti P. Valloni
Normativa Sicurezza	Adeguamenti previsti dalla normativa della Sicurezza	SEDE ISTITUTO	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00	AB021406	Imm.ni materiali in corso e acconti CPI
	<b>TOTALE</b>		<b>€ 3.586.000,00</b>	<b>€ 688.924,28</b>	<b>€ 2.897.075,72</b>	<b>€ 3.586.000,00</b>		
Investimento	Descrizione Investimento	Centro di destinaz.	Importo	Fonte Finanziamento		Totale	Conto	Descrizione conto
				Autofinanziamento (Contributi conto capitale)	Indebitamento	Fonte Finanziamento	AB021404	Imm.ni materiali in corso e acconti P. Valloni
Palazzo Valloni	Ristrutturazione Palazzo Valloni	PATR.NIO	€ 675.000,00	€ 675.000,00	€ 0,00	€ 675.000,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie
	<b>TOTALE</b>		<b>€ 675.000,00</b>	<b>€ 675.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 675.000,00</b>		
	<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>€ 7.926.060,00</b>	<b>€ 2.028.984,28</b>	<b>€ 5.897.075,72</b>	<b>€ 7.926.060,00</b>		



<b>BUDGET FINANZIARIO A COPERTURA</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Liquidità vincolata ad investimenti	€ 0,00	€ 827.235,00	€ 1.039.210,72
Liquidità vincolata ad investimenti derivante da esproprio	€ 1.492.295,00	€ 0,00	€ 0,00
Liquidità vincolata ad investimenti derivanti da alienazione di aree edificabili	€ 0,00	€ 900.900,00	€ 582.400,00
Mutuo	€ 3.000.000,00	€ 2.897.075,72	€ 0,00
<b>Somma disponibile</b>	<b>€ 4.492.295,00</b>	<b>€ 4.625.210,72</b>	<b>€ 1.621.610,72</b>
Uscite presunte per investimenti	€ 3.665.060,00	€ 3.586.000,00	€ 675.000,00
<b>SALDO DISPONIBILE AL 31.12</b>	<b>827.235,00</b>	<b>1.039.210,72</b>	<b>946.610,72</b>

<b>MUTUO IN AMMORTAMENTO DAL 31.03.2015 (DA CONTRATTO VIGENTE)</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Uscite finanziarie per rata mutuo	€ 0,00	€ 394.127,00	€ 472.952,40
<b>Totale rate mutuo al 31.12.2016</b>			<b>€ 867.079,40</b>

Note

- (1) l'importo è comprensivo degli interessi di preammortamento per 12 mesi sull'importo del mutuo che si presume di utilizzare nel 2014
- (2) l'importo è comprensivo degli interessi di preammortamento per 2 mesi - sino al 28.2.2015 data fine preammortamento - sull'intero importo del mutuo





# **Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"**

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

## **Bilancio Annuale Economico Preventivo 2014 Conto Economico Preventivo**

Allegato D) Deliberazione n. 20 del 08.08.2014



CONTO ECONOMICO 2014		2014
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona</b>		
A.1.a) Rette		€ 1.280.473,00
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario		€ 1.084.023,00
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona		€ 286.555,00
A.1.d) Altri ricavi		€ 392.740,00
A.1.e) Rette da attività commerciale		€ 779.740,00
A.1.f) Altri ricavi commerciali		€ 0,00
<b>Totale A.1)</b>		<b>€ 3.823.531,00</b>
<b>A.2) Costi Capitalizzati</b>		
A.2.a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		€ 0,00
A.2.b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a investimen		€ 0,00
<b>Totale A.2)</b>		<b>€ 0,00</b>
<b>A.3) Variazione delle rimanenze attività in corso</b>		
<b>Totale A.3)</b>		<b>€ 0,00</b>
<b>A.4) Proventi e ricavi diversi</b>		
A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare		€ 323.609,00
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse		€ 0,00
A.4.c) Plusvalenze ordinarie		€ 0,00
A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie		€ 0,00
A.4.e) Altri ricavi istituzionali		€ 0,00
A.4.f) Ricavi da attività commerciale		€ 1.018.600,00
<b>Totale A.4)</b>		<b>€ 1.342.209,00</b>
<b>A.5) Contributo in conto Esercizio</b>		
A.5.a) Contributi dalla Regione		€ 0,00
A.5.b) Contributi dalla Provincia		€ 0,00
A.5.c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		€ 50.000,00
A.5.d) Contributi dall'Azienda Sanitaria		€ 0,00
A.5.e) Contributi dallo Stato e altri enti pubblici		€ 0,00
A.5.f) Altri contributi da privati		€ 0,00
<b>Totale A.5)</b>		<b>€ 50.000,00</b>
<b>TOTALE A)</b>		<b>€ 5.215.740,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B.6) Acquisto beni</b>		
B.6.a) Beni socio sanitari		€ 43.200,00
B.6.b) Beni Tecnico Economici		€ 35.950,00
<b>Totale Acquisto beni</b>		<b>€ 79.150,00</b>
<b>B.7) Acquisto di servizi</b>		
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		€ 36.782,00
B.7.b) Servizi esternalizzati		€ 1.045.605,00
B.7.c) Trasporti		€ 500,00
B.7.d) Collaborazioni socio sanitarie e socio assistenziali		€ 11.020,00
B.7.e) Altre collaborazioni		€ 8.096,00
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione		€ 374.660,00
B.7.g) Utenze		€ 210.300,00
B.7.h) Manutenzioni		€ 172.000,00
B.7.i) Costi per organi istituzionali		€ 36.712,00
B.7.j) Assicurazioni		€ 21.110,00
B.7.k) Altri		€ 0,00
<b>Totale Acquisto di Servizi</b>		<b>€ 1.916.785,00</b>
<b>B.8) Costi per godimento di beni di terzi</b>		
B.8.a) Affitti		€ 0,00
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria		€ 0,00
B.8.c) Service		€ 3.925,00
<b>Totale Costi per godimento di terzi</b>		<b>€ 3.925,00</b>
<b>B.9) Costi per il Personale</b>		
B.9.a) Salari e Stipendi		€ 1.781.045,00
B.9.b) Oneri Sociali		€ 535.424,00
B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto		€ 0,00
B.9.e) Altri costi per il personale		€ 19.532,00
<b>Totale Costi per il Personale</b>		<b>€ 2.336.001,00</b>
<b>B.10) Ammortamenti e Svalutazioni</b>		
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali		€ 0,00
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali		€ 3.500,00



B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00
B.10.d) Svalutazione crediti attivo circolante	€ 0,00
<b>Totale Ammortamenti e Svalutazioni</b>	<b>€ 3.500,00</b>
<b>B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Merci</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>B.12) Accantonamenti per Rischi</b>	
B.12.a) Acc.to rischi non coperti da assicurazione	€ 14.000,00
B.12.b) Acc.to imposte	€ 10.000,00
B.12.c) Acc.to controversie legali in corso	€ 13.000,00
B.12.d) Acc.to rischi su crediti	€ 0,00
<b>Totale Accantonamenti Rischi</b>	<b>€ 37.000,00</b>
<b>B.13) Altri Accantonamenti</b>	
B.13.a) Acc.to produttività dipendenti	€ 145.627,00
B.13.b) Acc.to arretrati contrattuali	€ 16.266,00
B.13.c) Acc.to ferie e festività non godute	€ 0,00
B.13.d) Acc.to ruoli contributivi arretrati	€ 3.000,00
B.13.e) Acc.to manutenzioni	€ 6.400,00
B.13.f) Acc.to indennità di risultato	€ 0,00
B.13.g) Acc.to 13-esima mensilità	€ 135.140,00
<b>Totale Altri Accantonamenti</b>	<b>€ 306.433,00</b>
<b>B.14) Oneri diversi di gestione</b>	
B.14.a) Costi Amministrativi	€ 16.100,00
B.14.b) Imposte non sul reddito	€ 259.900,00
B.14.c) Altre Tasse	€ 13.322,00
B.14.d) Altri Oneri diversi di gestione	€ 500,00
B.14.e) Minusvalenze ordinarie	€ 0,00
B.14.f) Sopravvenienze passive e insussistenze	€ 0,00
B.14.g) Contributi erogati ad aziende non-profit	€ 0,00
<b>Totale Oneri diversi di gestione</b>	<b>€ 289.822,00</b>
<b>TOTALE B)</b>	<b>€ 4.972.616,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 243.124,00</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>	<b>€ 0,00</b>
a) in società partecipate	€ 0,00
b) da altri soggetti	€ 0,00
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>€ 10.816,00</b>
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€ 10.816,00
b) interessi attivi bancari e postali	€ 0,00
c) proventi finanziari diversi	€ 0,00
<b>17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>	<b>€ 2.060,00</b>
a) su mutui	€ 0,00
b) bancari	€ 2.060,00
c) oneri finanziari diversi	€ 0,00
<b>TOTALE C)</b>	<b>€ 8.756,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
<b>18) Rivalutazioni</b>	
a) di partecipazioni	€ 0,00
b) di altri valori mobiliari	€ 0,00
<b>19) Svalutazioni</b>	
a) di partecipazioni	€ 0,00
b) di altri valori mobiliari	€ 0,00
<b>TOTALE D)</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	
<b>20) Proventi da:</b>	
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ 0,00
b) plusvalenze straordinarie	€ 0,00
c) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie	€ 0,00
<b>21) Oneri da:</b>	
a) minusvalenze straordinarie	€ 0,00
b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	€ 0,00
<b>TOTALE E)</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>€ 251.880,00</b>
<b>22) IMPOSTE SUL REDDITO</b>	
a) IRAP	€ 176.880,00
b) IRES	€ 75.000,00
<b>UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	<b>€ 0,00</b>



# **Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"**

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

## **Bilancio Annuale Economico Preventivo 2014 Documento di Budget**

Allegato E) Deliberazione n. 20 del 08.08.2014



## Indice

---

<b>INDICE .....</b>	<b>2</b>
<b>IL PROCESSO DI BUDGET .....</b>	<b>3</b>
<b>VERIFICA DEI RISULTATI .....</b>	<b>3</b>
<b>BUDGET PER CENTRI DI RESPONSABILITÀ .....</b>	<b>4</b>



Il Documento di Budget si inserisce nel sistema del Controllo di Gestione, e cioè nell'attività volta a pianificare, agire, monitorare, intervenire sulle azioni gestionali al fine di "guidare" l'Azienda verso il raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Nello specifico, attraverso il Documento di Budget si intende:

- responsabilizzare la struttura
- coordinare e integrare tra loro le varie attività
- esplicitare gli obiettivi dei centri di responsabilità e dell'azienda nel suo complesso
- razionalizzare l'utilizzo delle risorse
- valutare le possibili cause di scostamento dagli obiettivi prefissati.

## **Il processo di budget**

---

Il processo di budget, da cui è scaturito il Budget 2014, ha seguito le sotto elencate fasi:

1. definizione del quadro di riferimento generale attraverso gli obiettivi triennali espressi nel Piano Programmatico ed esplicitati economicamente nel Bilancio Pluriennale di Previsione 2014-2016;
2. formulazione degli indirizzi da parte del Consiglio di Amministrazione che, coerentemente agli obiettivi del Piano Programmatico, individua le attività che ritiene prioritarie per l'anno 2014;
3. formalizzazione, da parte dei vari Responsabili, della proposta di budget in relazione alle attività individuate;
4. controllo della compatibilità dei vari budget nell'ambito dell'insieme Azienda.

## **Verifica dei risultati**

---

Con cadenza trimestrale l'ufficio preposto al Controllo di Gestione riferisce ai Responsabili di settore e al Consiglio di Amministrazione rispetto all'andamento degli obiettivi annuali.

Viene pertanto predisposto un report con tutti i principali indicatori individuati per la verifica dell'andamento della gestione, analizzando eventuali scostamenti dal budget di previsione e consentendo di agire tempestivamente per ri-orientare la gestione verso gli obiettivi desiderati.

**Budget per Centri di Responsabilità**

La struttura di budget per Centro di Responsabilità ricalca sostanzialmente l'attuale articolazione organizzativa dell'Asp, così come approvata con deliberazione n. 17/2014.

Si individuano a tal fine due Centri di Responsabilità :

1. **Settore Amministrativo e Servizi Educativi** con compiti e funzioni in materia di amministrazione complessiva dell'ASP, di gestione finanziaria, di gestione dell'organizzazione e del personale e della gestione dei servizi educativi in convenzione.
2. **Settore Servizi Assistenziali** con compiti e funzioni in materia di gestione dei servizi assistenziali, infermieristici, sociali, di supporto psicologico, alberghieri.

Di seguito si riportano i Budget per Centri di Responsabilità dell'anno 2014, individuando nel contempo i vari centri di costo.

**1. SETTORE AMMINISTRATIVO E SERVIZI EDUCATIVI**

CONTO	RISORSE ASSEGNATE	IMPORTO
010100	Rette Asili Nido	515.240,00
0101BV	Rette Nido Bruco Verde	101.750,00
0101CM	Rette Nido Cerchio Magico	162.750,00
040101	Fitti attivi dal patrimonio rustico	27.926,00
040102	Fitti attivi dal patrimonio urbano	228.794,00
040103	Altri fitti attivi istituzionali e rimborsi	66.889,00
040208	Contributo Comune Rn Nidi	608.000,00
040209	Contributi Provincia Rn Nidi	20.000,00
040603	Fitti attivi (sede istituzionale a coop)	185.600,00
040604	Ricavi per servizi tecnici (rimborsi da cooperativa)	205.000,00
0503RN	Contributi dal Comune di Rimini (Servi/Babbi)	20.000,00
160301	Interessi attivi da clienti	10.816,00
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>2.152.765,00</b>

CONTO	COSTI	IMPORTO	CENTRI DI COSTO
060104N	Piccola attrezzatura socio-sanitaria Nidi	200,00	COSTI EDUCATIVI
060105N	Presidi per l'infanzia	3.000,00	COSTI EDUCATIVI
060203	Articoli per manutenzione	1.500,00	MANUTENZIONE
060204	Cancelleria, stampati e materiale di con	2.500,00	AMMINISTRAZIONE
060202N	Materiale di pulizia Nidi	1.500,00	COSTI EDUCATIVI
060204N	Cancelleria, stampati e materiale di con	500,00	AMMINISTRAZIONE
060205N	Materiale di guardaroba Nidi	250,00	COSTI EDUCATIVI
060208N	Materiale igienico Nidi	1.200,00	COSTI EDUCATIVI
060209N	Materiale di consumo usa e getta	1.500,00	COSTI EDUCATIVI
060211N	Materiale didattico	1.000,00	COSTI EDUCATIVI
060299N	Altri beni tecnico-economici	500,00	COSTI EDUCATIVI
70204	Servizio manutentore	14.200,00	MANUTENZIONE
070209	Elaborazione stipendi	16.000,00	AMMINISTRAZIONE
070210N	Spese di lavanderia Nidi	5.500,00	COSTI EDUCATIVI
070213	Servizi ambientali	4.000,00	AMMINISTRAZIONE
070214N	Servizio ristorazione Nidi	61.000,00	COSTI EDUCATIVI



070215	Prestazioni tecniche	6.000,00	PATRIMONIO
070218	Servizi contabili e fiscali	16.848,00	AMMINISTRAZIONE
070299	Altri servizi diversi	5.000,00	AMMINISTRAZIONE
070216	Servizio pulizia	5.650,00	AMMINISTRAZIONE
070217N	Servizi Educativi	445.140,00	COSTI EDUCATIVI
070503	Collaborazioni legali	5.096,00	COLLABORAZIONI
070604	Lav.int. E altre forme di collaborazione Ammin.	8.460,00	COLLABORAZIONI
070605	Lav.int. E altre forme di collaborazione Ammin.	1.200,00	COLLABORAZIONI
070604N	Lav.int.e altre forme di collaborazione Tecniche	61.500,00	COLLABORAZIONI
070701	Spese fonia e dati	9.000,00	UTENZE
070703	Energia elettrica	92.000,00	UTENZE
070704	Gas e riscaldamento	78.000,00	UTENZE
070705	Acqua	18.000,00	UTENZE
070701N	Spese fonia e dati Nidi	1.300,00	UTENZE
070703N	Energia elettrica	12.000,00	UTENZE
070801	Manutenzione terreni	7.000,00	MANUTENZIONE
070802	Manutenzione e riparazione fabbricati	12.000,00	MANUTENZIONE
070803	Manutenzioni e riparazioni impianti, mac	5.500,00	MANUTENZIONE
070803N	Manutenzioni e riparazioni imp.e macchinari Nidi	500,00	COSTI EDUCATIVI
070804	Manutenzioni e riparazioni automezzi	1.000,00	MANUTENZIONE
070805	Manutenzione e riparazione Sede Istituto	72.000,00	MANUTENZIONE
070806	Man. e rip. macchine d'ufficio	4.000,00	MANUTENZIONE
070807	Man. e Rip. ausili sanitari	3.000,00	MANUTENZIONE
070808	Canoni di assistenza	20.000,00	MANUTENZIONE
070809	Canoni di manutenzione	35.000,00	MANUTENZIONE
070899	Altre manutenzioni e riparazioni	12.000,00	MANUTENZIONE
070901	Indennità/gettone Presidente Cda	17.200,00	CDA
070902	Indennità/gettone Consiglieri Cda	12.960,00	CDA
070903	Indennità organo di controllo	6.552,00	CDA
071001	Assicurazione fabbricati	4.400,00	PATRIMONIO
071002	Assicurazione automezzi	1.400,00	AMMINISTRAZIONE
071003	RCT	6.300,00	AMMINISTRAZIONE
071005	Assicurazione Sede Istituzionale	5.500,00	AMMINISTRAZIONE
071006	Assicurazione terreni	2.000,00	PATRIMONIO
071099	Altri costi assicurativi	200,00	AMMINISTRAZIONE
071003N	RCT Nidi	1.310,00	COSTI EDUCATIVI
080302	Noleggi amministrativi	3.000,00	AMMINISTRAZIONE
080304	Noleggi vari	500,00	AMMINISTRAZIONE
080305	Canone illuminazione lampade votive	25,00	AMMINISTRAZIONE
080306	Manutenzione tombe	400,00	MANUTENZIONE
090101	Competenze fisse e variabili	229.114,00	PERSONALE DIPENDENTE
090103	Competenze per lavoro straordinario	3.000,00	PERSONALE DIPENDENTE
090106	Rimborso competenze personale in comando	26.462,00	PERSONALE DIPENDENTE
090201	Oneri su competenze fisse e variabili	64.828,00	PERSONALE DIPENDENTE
090203	INAIL	1.445,00	PERSONALE DIPENDENTE
090204	Rimborso oneri sociali personale in comando	7.674,00	PERSONALE DIPENDENTE
090206	INPS collaboratori	1.000,00	PERSONALE DIPENDENTE
090207	INPS DS	726,00	PERSONALE DIPENDENTE
090402	Aggiornamento e formazione personale	2.000,00	PERSONALE DIPENDENTE
090405	Rimborso spese trasferta	3.000,00	PERSONALE DIPENDENTE
090406	Medicina del Lavoro: Legge 626	5.000,00	PERSONALE DIPENDENTE
090407	Visite fiscali	1.000,00	PERSONALE DIPENDENTE
090101N	Competenze fisse e variabili Nidi	403.231,00	PERSONALE DIPENDENTE
090103N	Competenze per lavoro straordinario Nidi	5.000,00	PERSONALE DIPENDENTE
090201N	Oneri su competenze fisse e variabili Nidi	109.044,00	PERSONALE DIPENDENTE
090203N	INAIL Nidi	7.845,00	PERSONALE DIPENDENTE





090207N	INPS DS Nidi	6.947,00	PERSONALE DIPENDENTE
090402N	Aggiornamento e formazione personale Nidi	1.500,00	PERSONALE DIPENDENTE
090404N	Rimborso spese trasferta Nidi	500,00	PERSONALE DIPENDENTE
090405N	Medicina del Lavoro: Legge 626 Nidi	500,00	PERSONALE DIPENDENTE
090406N	Visite fiscali Nidi	500,00	PERSONALE DIPENDENTE
100299N	Ammortamento altri beni Nidi	3.500,00	COSTI EDUCATIVI
120102	Accantonamenti rischi non coperti da assicurazioni	14.000,00	PATRIMONIO
120103	Accantonamenti imposte	10.000,00	AMMINISTRAZIONE
120105	Accantonamenti per controversie legali in corso	13.000,00	AMMINISTRAZIONE
130101	Accantonamento produttività dipendenti	21.922,00	PERSONALE DIPENDENTE
130102	Accantonamento per arretrati contrattuali	2.056,00	PERSONALE DIPENDENTE
130108	Accantonamento per manutenzioni	6.400,00	MANUTENZIONE
130198	Accantonamento per 13a mensilità	18.649,00	PERSONALE DIPENDENTE
130101N	Accantonamento produttività dipendenti Nidi	33.068,00	PERSONALE DIPENDENTE
130102N	Accantonamento per arretrati contrattuali Nidi	3.404,00	PERSONALE DIPENDENTE
130198N	Accantonamento per 13a mensilità Nidi	30.245,00	PERSONALE DIPENDENTE
140101	Spese postali e valori bollati	7.000,00	AMMINISTRAZIONE
140103	Quote associative	1.100,00	AMMINISTRAZIONE
140104	Oneri bancari e spese di tesoreria	4.000,00	AMMINISTRAZIONE
140105	Abbonamenti, riviste e libri	1.000,00	AMMINISTRAZIONE
140108	Materiale pubblicitario	1.000,00	AMMINISTRAZIONE
140199	Altri costi amministrativi	1.500,00	AMMINISTRAZIONE
140102N	Spese postali e valori bollati Nidi	500,00	COSTI EDUCATIVI
140202	Consorzio di bonifica	1.900,00	PATRIMONIO
140203	Imposta di Registro	5.000,00	IMPOSTE_TASSE
140207	IMU	80.000,00	IMPOSTE_TASSE
140298	IVA indetraibile	173.000,00	IMPOSTE_TASSE
140301	Tassa smaltimento rifiuti	11.562,00	IMPOSTE_TASSE
140302	Tassa di proprietà automezzi	1.200,00	IMPOSTE_TASSE
140303	COSAP	500,00	IMPOSTE_TASSE
140399	Altre tasse	60,00	IMPOSTE_TASSE
140403	Multe e sanzioni	500,00	AMMINISTRAZIONE
170201	Interessi passivi bancari	2.060,00	AMMINISTRAZIONE
220101	IRAP personale dipendente	20.654,00	AMMINISTRAZIONE
220202	IRAP altri soggetti	5.000,00	AMMINISTRAZIONE
220103	IRAP su attività commerciale	52.000,00	IMPOSTE_TASSE
220201	IRES - imposta corrente	75.000,00	IMPOSTE_TASSE
	<b>Totale Costi</b>	<b>€ 2.594.387,00</b>	

**2. SETTORE SERVIZI ASSISTENZIALI**

CONTO	RISORSE ASSEGNATE	IMPORTO
0101AP	Retta Appartamenti Protetti	57.750,00
0101CP	Rette Casa Residenza 1	1.162.644,00
0101GA	Rette Gruppo Appartamenti	47.479,00
0101RB	Rette Residence di Babbi	12.600,00
0102AP	Rimborso oneri rilievo sanitario Appartamenti con Servizi	112.543,00
0102CP	Rimborso oneri a rilievo sanitario CR1	971.480,00
010302	Recupero spesa personale infermieristico CR1	238.816,00
010303	Recupero spesa servizio fisioterapico CR1	36.783,00
010304	Recupero Spesa Coordinamento Sanitario	10.956,00
010406	Servizio Sportello Sociale	83.160,00
010407	Rimborso personale in distacco	226.000,00
010408	Rimborso spese Residence Babbi	10.080,00
010499	Progetti innovativi e sperimentali socio-assistenziali	73.500,00
0503RN	Contributi dal Comune di Rimini (Servi/Babbi)	30.000,00
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>3.073.791,00</b>

CONTO	COSTI	IMPORTO	CENTRI DI COSTO
060101	Medicinali e altri prodotti sanitari	400,00	COSTI SANITARI
060102	Presidi per incontinenza	30.000,00	COSTI SANITARI
060103	Altri presidi sanitari	7.600,00	COSTI SANITARI
060104	Piccola attrezzatura socio-sanitaria	1.000,00	COSTI SANITARI
060199	Altri beni socio sanitari	1.000,00	COSTI SANITARI
060202	Materiale di pulizia	1.000,00	COSTI ALBERGHIERI
060205	Materiale di guardaroba	1.500,00	GUARDAROBA
060206	Carburanti e lubrificanti	1.000,00	TRASPORTO
060207	Piccola attrezzatura (cucina, stoviglie)	500,00	CUCINA
060208	Materiale per igiene ospiti	6.000,00	COSTI ASSISTENZIALI
060209	Materiale di consumo usa e getta	12.000,00	COSTI ASSISTENZIALI
060210	Piccola attrezzatura varia	500,00	COSTI ASSISTENZIALI
060299	Altri beni tecnico-economici	3.000,00	COSTI ASSISTENZIALI
070103	Servizi riabilitativi	36.782,00	COSTI ASSISTENZIALI
070202	Servizio portineria	12.000,00	CENTRALINO-PORTINERIA
070205	Servizio ausiliario di sala	139.167,00	COSTI ALBERGHIERI
070206	Servizio igiene ospiti	5.600,00	COSTI ASSISTENZIALI
070210	Spese di lavanderia	62.000,00	GUARDAROBA
070211	Progetti innovativi e sperimentali socio-assistenziali	67.500,00	COSTI ASSISTENZIALI
070214	Servizio ristorazione	180.000,00	COSTI ALBERGHIERI
070301	Spese di trasporto utenti	500,00	TRASPORTO
070401	Collaborazioni socio sanitarie	11.020,00	COLLABORAZIONI
070502	Collaborazioni tecniche	3.000,00	COLLABORAZIONI
070601	Lav.int. E altre forme di collab. S-sanit.	190.000,00	COLLABORAZIONI
070602	Lav.int. E altre forme di collab. Inferm.	75.000,00	COLLABORAZIONI
NC	Lav.int. E altre forme di collab. Animatore	38.500,00	COLLABORAZIONI
090101	Competenze fisse e variabili	1.105.238,00	PERSONALE DIPENDENTE
090101	Competenze per lavoro straordinario	9.000,00	PERSONALE DIPENDENTE
090201	Oneri su competenze fisse e variabili	311.452,00	PERSONALE DIPENDENTE
090203	INAIL	21.056,00	PERSONALE DIPENDENTE
090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	1.000,00	PERSONALE DIPENDENTE
090207	INPS DS	2.407,00	PERSONALE DIPENDENTE
090402	Aggiornamento e formazione personale	5.532,00	PERSONALE DIPENDENTE
130101	Accantonamento produttività dipendenti	90.637,00	PERSONALE DIPENDENTE



130102	Accantonamento per arretrati contratturali	10.806,00	PERSONALE DIPENDENTE
130107	Accantonamento per ruoli contributivi arretrati	3.000,00	PERSONALE DIPENDENTE
130198	Accantonamento per 13a mensilità	86.246,00	PERSONALE DIPENDENTE
220101	IRAP personale dipendente	99.226,00	IMPOSTE_TASSE
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>2.632.169,00</b>	

<b>QUADRADUTA BUDGET CENTRI DI RESPONSABILITA' CON BILANCIO</b>	
BUDGET RISORSE ASSEGNATE SETTORE AMMINISTRATIVO E SERVIZI EDUCATIVI	2.152.765,00
BUDGET RISORSE ASSEGNATE SETTORE SERVIZI ASSISTENZIALI	3.073.791,00
<b>TOTALE BUDGET RISORSE ASSEGNATE</b>	<b>5.226.556,00</b>
BUDGET COSTI SETTORE AMMINISTRATIVO E SERVIZI EDUCATIVI	2.594.387,00
BUDGET COSTI SETTORE SERVIZI ASSISTENZIALI	2.632.169,00
<b>TOTALE BUDGET COSTI</b>	<b>5.226.556,00</b>

Il sistema di controllo prevede per il 2014 i seguenti Centri di Costo finali sui quali saranno ribaltati, con opportuni criteri di ripartizione, il budget dei vari Centri di Costo come sopra evidenziati:

- Casa Residenza 1
- Gruppo Appartamento
- Alloggi con Servizi
- Residence dei Babbi
- Sportello Sociale Professionale
- Patrimonio
- Nidi Infanzia "Cerchio Magico" e "Bruco Verde"
- Nidi Interaziendale "Belnido"

al fine di accertare la contribuzione delle dette attività al risultato aziendale.



# **Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"**

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

## **Bilancio Annuale Economico Preventivo 2014**

### **Relazione illustrativa sulla gestione**

Allegato F) Deliberazione n. 20 del 08.08.2014



L'ASP CASA VALLONI giunge ad approvare il bilancio di previsione 2014 dopo lungo un percorso di verifica e di approfondimento di alcuni fatti gestionali relativi ad annualità pregresse concernenti il patrimonio e alcuni investimenti che hanno generato effetti economici e finanziari non trascurabili sia sulla gestione, sia sul piano degli investimenti.

L'applicazione della normativa sull'accreditamento ha provocato un profondo cambiamento alle Aziende di Servizi alla Persona. In particolare, la suddivisione gestionale delle due strutture di Casa Residenza tra l'ASP e la Cooperativa Elleuno ha comportato una riduzione di ricavi che non trova la correlativa e proporzionale riduzione nei costi. Tale situazione impone misure di razionalizzazione e di contenimento dei costi.

Il conto economico preventivo 2014 è stato predisposto tenendo conto delle modifiche intervenute nella gestione dei servizi nel corso del 2013, i cui effetti si ripercuotono sull'intera annualità 2014.

In particolare, si evidenziano:

- la cessazione della convenzione con il Comune di Rimini per la gestione del servizio di sostegno handicap;
- la nuova convenzione con la cooperativa Elleuno che prevede diverse modalità di gestione dei servizi assistenziali e di supporto;
- il funzionamento a pieno regime dei nidi d'infanzia.

Anche per il 2014 l'ASP mantiene invariate rette, tariffe e canoni garantendo l'obiettivo prioritario di mettere in sicurezza l'attività di assistenza socio-sanitaria agli anziani ed ogni altra attività coerente con l'oggetto sociale utile a creare valore per gli utenti e la comunità.

Per liberare risorse a sostegno degli interventi operativi in ambito socio-sanitario, educativo e sociale si è proceduto ad una puntuale revisione dei costi di funzionamento, ad eccezione delle seguenti tipologie di spesa:

- somministrazione di lavoro (forma di reclutamento di personale ritenuta più idonea per fare fronte ad assenze impreviste, estemporanee e di durata limitata);
- fondi per il personale (produttività, arretrati contrattuali, tredicesima mensilità).

In una ottica di efficientamento generale, l'Amministrazione ha ritenuto opportuno modificare la struttura organizzativa - con decorrenza 1° luglio 2014 - accorpando le responsabilità su due settori: a) settore amministrativo e servizi educativi; b) settore servizi assistenziali.

I costi di governance e di controllo sono stati previsti nel rispetto di quanto disposto dall'art. 6 del D.L. 78/2010.

Nonostante il contesto di grave crisi socio-economica, che ha coinvolto pesantemente anche il comparto della Pubblica Amministrazione, l'ASP si propone di raggiungere per il 2014 un equilibrio di bilancio.

Il perseguimento del pareggio di bilancio vede contrapporsi i seguenti ricavi e costi:

- a. **Ricavi** - il totale delle risorse a disposizione ammonta a € 5.215.740,00 derivanti:
  - per € 3.823.531,00 dall'attività di servizi alla persona, di cui:
    - € 3.043.791,00 da attività assistenziale (anziani, adulti, sportello sociale) in particolare:
      - € 1.280.473,00 da rette;



- € 1.084.023,00 da rimborso oneri a rilievo sanitario;
- € 286.555,00 da recupero spesa sanitaria;
- € 83.160,00 dal servizio di sportello sociale;
- € 226.000,00 dal rimborso del personale in "distacco" presso la cooperativa Elleuno;
- € 10.080,00 dal rimborso spese derivante dalla gestione del "Residence Babbì";
- € 73.500,00 da progetti innovativi e sperimentali;
- o € 779.740,00 da attività educativa (nidi d'infanzia) in particolare:
  - € 264.500,00 dai nidi d'infanzia "Cerchio Magico" e "Bruco Verde";
  - € 515.240,00 dal nido interaziendale;
- per € 1.342.209,00 da attività diverse, di cui:
  - o € 323.609,00 dalla gestione del patrimonio;
  - o € 390.600,00 da servizi erogati e rimborsi nei confronti della cooperativa Elleuno;
  - o € 628.000,00 da contributi di enti pubblici all'attività educativa (nidi d'infanzia "Cerchio Magico" e "Bruco Verde");
- per € 50.000,00 da contributi da enti pubblici per attività sociali e assistenziali.

b. **Costi** - i costi di funzionamento - pari a € 4.972.616,00 - sono destinati:

- per € 79.150,00 all'acquisto di beni, di cui:
  - o € 43.200,00 per beni sanitari;
  - o € 35.950,00 per beni igienici e materiali diversi di consumo;
- per € 1.916.785,00 all'acquisto di servizi, di cui:
  - o € 36.782,00 per servizi riabilitativi;
  - o € 1.045.605,00 per servizi esternalizzati, tra questi i più rilevanti risultano:
    - servizio ausiliario di sala € 139.167,00
    - servizio lavanderia € 62.000,00
    - servizio ristorazione € 180.000,00
    - servizio ristorazione nidi € 61.000,00
    - servizi educativi interaziendali € 445.140,00
    - progetti innovativi e sperimentali € 67.500,00
  - o € 500,00 per trasporti servizi assistenziali;
  - o € 19.116,00 per collaborazioni autonome sanitarie, tecniche e legali;
  - o € 374.660,00 per contratti di somministrazione di lavoro;
  - o € 210.300,00 per utenze;
  - o € 172.000,00 per manutenzioni ordinarie (patrimonio rustico e fabbricati) e canoni di assistenza diversi;
  - o € 36.712,00 per organi di governance e di controllo;
  - o € 21.110,00 per assicurazioni;
- per € 3.925,00 a costi per godimento di beni di terzi;



- per € 2.336.001,00 ai costi per il personale (retribuzioni, trattamento accessorio e oneri previdenziali ed assistenziali relativi ai servizi assistenziali, servizi educativi, servizi amministrativi e servizi di supporto);
- per € 3.500,00 agli ammortamenti e svalutazioni per acquisizioni non riconducibili al meccanismo della sterilizzazione;
- per € 37.000,00 agli accantonamenti per rischi finalizzati a fronteggiare costi imprevedibili;
- per € 306.433,00 agli altri accantonamenti prevalentemente utilizzati per finanziare gli istituti contrattuali legati al personale dipendente (salario accessorio, produttività, arretrati, tredicesima mensilità, ...);
- per € 289.822,00 agli oneri diversi di gestione, di cui:
  - € 16.100,00 per costi amministrativi;
  - € 273.222,00 per imposte indirette e comunali (imu, imposta di registro, iva indetraibile, tassa sui rifiuti);
  - € 500,00 per altri oneri diversi di gestione;

Sono previsti i seguenti proventi e oneri finanziari:

- € 10.816,00 da interessi attivi derivanti da procedura espropriativa conclusasi nel corso del 2014;
- € 2.060,00 da interessi passivi bancari.

Infine, si prevedono imposte sui redditi per € 251.880,00 - di cui:

- € 176.880,00 per irap;
- € 75.000,00 per ires.

Si prevede un bilancio in pareggio, quindi il risultato previsto per il 2014 è pari a zero.

Attestato G) deliberazione n. 20 del 08.08.2014

A.S.P. CASA VALLONI

Azienda di Servizi alla Persona

Sede legale: via di Mezzo n.1 – 47900 Rimini

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO PREVENTIVO PER L'ANNO 2014

Il giorno 06 del mese di Agosto dell'anno 2014, alle ore 8,00 il sottoscritto Revisore dei conti della A.S.P. CASA VALLONI di RIMINI procede all'esame del bilancio preventivo per l'anno 2014.

Il bilancio preventivo per l'anno 2014, è stato trasmesso al Revisore per le relative valutazioni il 01.08.2014 e risulta formato da due documenti come segue:

1. Bilancio Annuale Economico Preventivo 2014 con la Relazione Illustrativa
2. Documento di Budget 2014.

Il Revisore, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo 2014, ha ritenuto opportuno sentire il responsabile del Servizio economico-finanziario, Rag. Daniele Pazzagli, che in merito ha fornito i richiesti chiarimenti e documentazioni.

Il Revisore, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è redatto in conformità allo schema tipo definito dalla Regione Emilia Romagna e approvato con delibera di Giunta n. 2007/279 approvata il 12/03/2007, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Revisore ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Revisore ha esaminato con attenzione il Conto Economico preventivo per l'anno 2014, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, e con i saldi che emergono dalla situazione contabile provvisoria relativa al 2013, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- Alle previsioni di ricavi che presuppongono l'ottimizzazione della percentuale di copertura dei posti letto e tengono conto delle tariffe approvate dal Servizio Sanitario Regionale Emilia-Romagna, dal Comune di Rimini, Direzione Servizi Educativi e protezione sociale, oltretutto dei contratti in corso;

Lorino Capelli



- Alle previsioni dei costi su acquisti di servizi relativi alla gestione dell'attività socio-sanitaria e assistenziale che rispettano quelle effettuate dai responsabili dei rispettivi centri di costo come individuati nel Documento di Budget;
- Alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali e rinnovamenti economici;
- Alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, anche con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato;
- Agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;

Si riportano di seguito le previsioni del bilancio Annuale Economico Preventivo per l'anno 2014 confrontate con quelle del preconsuntivo 2013:

CONTO ECONOMICO	Bilancio Preventivo 2014 (A)	Bilancio Preconsuntivo 2013 (B)	Differenza (A)-(B)
Valore della produzione	5.215.740,00	6.778.322,00	- 1.562.582,00
Costo della produzione	4.972.616,00	6.460.164,00	-1.487.548,00
<i>Differenza</i>	243.124,00	318.157,00	- 75.034,00
<i>Proventi e oneri finanziari +/-</i>	8.756,00	26.976,33	-18.220,33
Rettifiche di valore attività fin.	0	0	0
Proventi e oneri straordinari +/-	0	286.427,00	-286.427,00
<i>Risultato prima delle imposte +/-</i>	251.880,00	71.552,33,	180.327,67
Imposte dell'esercizio	251.880,00	227.847,00	24.033,00
<b>Utile(Perdita) dell'esercizio</b>	<b>0,00</b>	<b>(156.294,67)</b>	<b>156.294,67</b>

Dai dati sopra esposti si rileva quanto segue:

- **Valore della produzione:** tra il preventivo 2014 ed il preconsuntivo 2013 si evidenzia un decremento pari a € 1.562.582,00 originato dalla cessazione del servizio di sostegno all'Handicap, che nel preconsuntivo ammonta ad € 771.437,00. Sono invece aumentate le previsioni di ricavo per le altre componenti come segue:

€119.375,00 per la voce "Rette" (A.1.a) per le maggiori entrate previste dal gruppo appartamenti protetti e dal residence che ospita i padri separati.

€ 15.349,00 per la voce Oneri a rilievo sanitario (A.1.b) per maggiori rimborsi previsti per la voce indicata,

€ 1.511,00 per concorso rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona.

€131.353 per la voce "Altri ricavi" (A.1.d) per lo sportello sociale professionale, rimborso di servizi alberghieri, e rimborsi e contributi per attività sociali,

Reine Japane

€273.756,00 per la voce "Rette da attività commerciale" (A.1.e) per l'aumento dei posti occupati negli asili.

- **Costo della produzione:** tra il preventivo 2014 ed il preconsuntivo 2013 si evidenzia un decremento pari a €1.487.548,00.

I minori componenti negativi nei costi della produzione sono previsti principalmente come segue:

€102.017,00 per la voce B.6 acquisto di beni sanitari e economici, in particolare per i beni tecnico economici a causa della cessazione dell'acquisto di generi alimentari conseguente alla esternalizzazione dei servizi alberghieri,

€874.581 per la voce B.9 costi del personale

€13.334,00 per la voce B.14 oneri diversi di gestione per la non previsione di sopravvenienze passive.

Gli aumenti dei costi della produzione sono invece previsti per le seguenti voci:

€ 571.926,93 per la voce B.7 acquisto di servizi, all'interno della quale l'incremento più significativo è di € 147.458 per i servizi esternalizzati, riferito in particolare ai servizi alberghieri, e di €92.363,00 per lavoro interinale e collaborazioni ed €30.361,00 per manutenzioni, mentre la previsione di spese per utenze diminuisce di €47.103,00,

€37.000,00 per la voce "Accantonamenti rischi" (B.12)

€233.172,00 per la voce "Altri accantonamenti (B.13) nella quale sono stati fatti confluire la tredicesima mensilità pari ad €135.140,00, precedentemente ricompresa nel costo del personale, oltre ad €130.026,00 di maggior accantonamento produttività dipendenti.

La voce "servizi esternalizzati" è comprensiva del maggior costo preventivato dei servizi di cucina, appaltati all'esterno, onere in parte compensato dalla prevista minor spesa di acquisto di generi alimentari.

- **Proventi ed oneri finanziari:** tra il preventivo 2014 ed il preconsuntivo 2013 si evidenzia un decremento pari a € 18.220,33, conseguente ai minori interessi e indennità derivanti dalla procedura espropriativa conclusasi nel 2014.

*Staino*  
*Jaquerra*

### Rilievi e osservazioni

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati, pur consapevole delle difficoltà, anche contingenti, derivanti dalle vicissitudini intervenute nell'ultimo anno con riferimento ai mutamenti nelle posizioni organizzative, il sottoscritto revisore rileva comunque quanto segue:

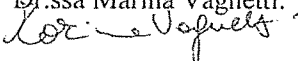
- reputa positivo l'aumento di €37.000,00 per accantonamenti per rischi generici mentre ritiene molto alta la previsione di minor spesa per utenze di € 47.103,00 rispetto al preconsuntivo 2013, oltre alla previsione di minori spese per il servizio di ristorazione, quest'ultimo non coerente con l'aumento del numero degli utenti degli asili; relativamente alle maggiori spese per manutenzioni previste auspica un costante controllo oltre ad una verifica dell'ammontare delle stesse in quanto costantemente rilevante negli anni.
- Per quanto attiene alla gestione del patrimonio si rileva la mancata previsione nei numeri di una maggiore produttività ed in particolare si auspica la predisposizione di un programma che tenda al raggiungimento di un maggior risultato di gestione relativamente al patrimonio. Si rileva inoltre come i proventi derivanti dalla gestione del patrimonio non possano essere destinati solo alla copertura delle perdite derivanti da altre gestioni ma almeno in parte dovrebbero essere destinati al mantenimento del patrimonio stesso affinché non si depauperi il suo valore a la redditività.
- Rileva ancora come la mancata previsione di proventi finanziari sia conseguenza del consumo della liquidità avvenuta negli anni di gestione, a tal fine sollecita una verifica dei flussi di liquidità avvenuti e la predisposizione di un budget finanziario separato tra le diverse gestioni dell'Ente, al fine di avere contezza di quali siano le gestioni che assorbono liquidità e di poter adottare le opportune azioni correttive.

In considerazione di quanto sopra esposto il Revisore, con l'eccezione dei rilievi su esposti, esprime complessivamente parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2014 ritenendo che:

- le previsioni possono considerarsi in generale attendibili, congrue e conformi col Bilancio Pluriennale;
- il documento esprime analiticamente il risultato dell'Azienda previsto per l'anno successivo, nonché le scelte del Piano Programmatico;
- È redatto nel rispetto dei principi statutari.

La seduta viene tolta alle ore 14,00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Revisore:

Dr.ssa Marina Vagnetti.  


A.S.P. CASA VALLONI

Azienda di Servizi alla Persona

Sede legale: via di Mezzo n. 1 – 47900 Rimini

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2014-2016

Il giorno 05 del mese di Agosto dell'anno 2014, alle ore 08,00 il sottoscritto Revisore dei conti della A.S.P. CASA VALLONI di RIMINI procede all'esame del bilancio pluriennale di previsione per gli anni 2014-2015.

Il bilancio pluriennale di previsione è stato consegnato al Revisore per le relative valutazioni in data 31/07/2014 e risulta formato da due documenti come segue:

1. Bilancio Economico Pluriennale di Previsione 2014-2016
2. Bilancio Pluriennale degli investimenti.

Il Revisore, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio pluriennale di previsione 2014-2016, ha ritenuto opportuno sentire il responsabile del Servizio economico-finanziario che in merito ha fornito i richiesti chiarimenti e documentazioni.

Il Revisore, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è redatto in conformità allo schema tipo definito dalla Regione Emilia Romagna e approvato con delibera di Giunta n. 2007/279 approvata il 12/03/2007, passa all'analisi delle voci che compongono il documento.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Revisore ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Revisore ha esaminato con attenzione i Conti Economici per gli anni 2014, 2015 e 2016 confrontandoli, ove possibile, con i dati disponibili relativi all'anno 2013, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- Alle previsioni di ricavi che per quanto riguarda l'attività di servizi alle persone anziane

*Wagener*

presuppongono l'ottimizzazione della percentuale di copertura dei posti letto e tengono conto delle tariffe deliberate per il 2014 considerando il numero di posti letto delle strutture gestite, per l'attività rivolta ai servizi all'infanzia presuppongono le rette definite per gli asili nido dal Comune di Rimini per il numero di bambini massimo che le strutture possono ospitare, oltre ai contributi annui riconosciuti dal Comune.

- Alle previsioni dei costi su acquisti di servizi relativi alla gestione dell'attività socio-sanitaria e assistenziale e di servizi all'infanzia che rispettano quelle effettuate dai responsabili dei rispettivi centri di costo come individuati nel Documento di Budget;
- Alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali e rinnovamenti economici;
- Alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato;
- Agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;

Si riportano di seguito le previsioni del bilancio pluriennale di previsione per gli anni 2014-2016 ( valori espressi in euro) :

CONTO ECONOMICO	Preventivo 2014 (A)	Preventivo 2015 (B)	Preventivo 2016 (C)
Valore della produzione	5.215.740,00	5.199.057,00	5.199.057,00
Costo della produzione	4.972.616,00	4.945.677,00	4.945.677,00
<i>Differenza</i>	243.124,00	253.380,00	253.380,00
<i>Proventi e oneri finanziari +/-</i>	8.756,00	-1.500,00	-1.500,00
Rettifiche di valore attività fin.	0	0	0
Proventi e oneri straordinari +/-	0	0	0
<i>Risultato prima delle imposte +/-</i>	251.880,00	251.880,00	251.880,00
Imposte dell'esercizio	251.880,00	251.880,00	251.880,00
Utile(Perdita) dell'esercizio	0,00	0,00	0,00

Raima Vignati

Dai dati sopra esposti si rileva quanto segue:

- Il Bilancio di Previsione assume l'ipotesi che la gestione dell'intera struttura, relativa alla CRA2 e al Centro diurno sia affidata ad altri soggetti accreditati, i quali corrispondono un corrispettivo per l'utilizzo e per i servizi forniti dalla Asp, mentre ipotizza la gestione diretta della residenza per anziani CRA1, della gestione in convenzione col Comune di Rimini, di 13 alloggi protetti, della

gestione in convenzione col Comune di Bellaria-Igea Marina del servizio di sportello sociale professionale, della gestione dei nidi "Cerchio Magico" e "Bruco Verde" e "Belindo". Si presuppone invece la cessazione dal 2014 del servizio di sostegno all'handicap e l'esternalizzazione dei servizi di ristorazione.

- **Valore della produzione:** tra il preventivo 2014 e i preventivi 2015 e 2016 si evidenzia un decremento a causa della diminuzione del quindici per cento delle locazioni degli immobili affittati alla Provincia di Rimini, in applicazione della legge n.89/2014 (detta anche "spending review"). Alla base dei dati esposti vi è inoltre la presunzione che non vi siano variazioni, negli anni di riferimento, nella gestione dei servizi svolti dall'A.S.P., né nell'importo dei contributi che si riceveranno dagli Enti.
  
- **Costo della produzione:** tra il preventivo 2014 ed i preventivi 2015 e 2016 si evidenzia una previsione in diminuzione dei costi di produzione originata da minori costi per servizi esternalizzati per € 8.528,00, per minori servizi per collaborazioni per € 6.020,00, e per minori accantonamenti per rischi per € 7.295,00. Le previste diminuzioni di spese per servizi si ritiene che possano essere coerenti con gli obiettivi di oculata gestione delle risorse e con quelli di pareggio del bilancio, si rileva invece non positiva la diminuzione di accantonamenti per rischi generici.
  
- **Proventi ed oneri finanziari:** tra il preventivo 2014 e i preventivi 2015 e 2016 si evidenzia il passaggio da un saldo positivo di € 8.756,00 a un saldo negativo di € 1.500,00. Il peggioramento del risultato della gestione finanziaria è conseguente alla cessazione della maturazione degli interessi e indennità derivanti dalla procedura espropriativa conclusasi nel 2014.
  
- **Gestione del patrimonio:** come già su esposto i proventi derivanti dall'utilizzo del patrimonio immobiliare sono previsti nel bilancio pluriennale di previsione in diminuzione dal 2014 al 2015 e 2016. A prescindere dall'applicazione della legge n.89/2014, si effettua il rilievo che il dato complessivo non è coerente col perseguimento degli elevati livelli di redditività nella gestione del patrimonio immobiliare contenuti nel Piano Programmatico.
  
- **Piano programmatico degli investimenti :** relativamente al piano programmatico degli investimenti si evidenzia che la copertura degli investimenti previsti per gli anni 2015 e 2016 è data dalla previsione di alienazione di immobili. In proposito si rileva la suddetta previsione di procacciamento della necessaria liquidità rischiosa e pertanto, ove non venga in futuro modificata la previsione di

*Stefano Zanetti*

copertura finanziaria, si raccomanda di acquisire la liquidità necessaria dando seguito alle vendite previste prima di impegnare l'Ente nei rispettivi investimenti. Si raccomanda inoltre che le liquidità provenienti da dismissioni immobiliare vengano sempre investite in beni capaci di mantenere nel tempo i valori economici ad essi destinati, al fine di evitare un depauperamento del valore effettivo del patrimonio dell'Ente.

Subordinatamente all'accoglimento delle raccomandazioni formulate, per quanto sopra relazionato e considerato che :

- le previsioni, con l'eccezione dei rilievi formulati, sono attendibili, congrue e conformi col Piano Programmatico,
- il documento indica per ogni esercizio le previsioni analitiche dei componenti negativi e positivi di reddito,
- è redatto nel rispetto dei principi statutari,

il Revisore, con l'eccezione dei rilievi su esposti, esprime parere complessivamente favorevole sul Bilancio Pluriennale di Previsione 2014-2016.

La presente relazione viene chiusa alle ore 16,30 del 05 Agosto 2014, previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Revisore

Dr.ssa Marina Vagnetti  
