



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

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

## **Piano Programmatico 2010-2012**

Allegato A Delibera n. 6 del 01.03.2010



## Indice

---

<b>INDICE</b> .....	2
<b>IL CONTESTO DI RIFERIMENTO</b> .....	3
<b>CARATTERISTICHE E REQUISITI DELLE PRESTAZIONI DA EROGARE</b> .....	4
<b>RISORSE FINANZIARIE ED ECONOMICHE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI</b> .....	5
<b>PRIORITÀ DI INTERVENTO</b> .....	8
<b>RISORSE UMANE: PROGRAMMAZIONE DEI FABBISOGNI</b> .....	10
<b>INDICATORI E PARAMETRI DI VERIFICA</b> .....	14
<b>INVESTIMENTI: PROGRAMMI DA REALIZZARSI</b> .....	15
<b>PIANO DI VALORIZZAZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO</b> .....	18



## Il contesto di riferimento

E' opinione diffusa che la forte recessione economica, che già ha investito dagli inizi del 2009 l'Italia, proseguirà anche nell'anno 2010.

Le condizioni di oggettiva difficoltà in cui versano oggi le famiglie richiedono di destinare risorse adeguate possibili per "ammortizzatori sociali" e sostegni alle famiglie. Ma la legge finanziaria 2010 (Legge 191 del 23 dicembre 2009), prevede tagli sul welfare: in particolare, per la parte che riguarda il settore socio assistenziale, il Fondo per le politiche sociali ammonta, per il 2010, a 1.025 milioni contro i 1.310 del 2009 e i 1.582 del 2008 e il Fondo nazionale per la non autosufficienza viene addirittura azzerato.

Sul fronte regionale l'Emilia Romagna conferma il forte impegno degli ultimi anni rispetto al sociale mantenendo, anche per il 2010, un FRNA di 415 milioni di euro.

Prosegue, inoltre, il suo progetto di creare un sistema di welfare integrato che garantisca uno standard uniforme di prestazioni e servizi volto al miglioramento continuo.

Il triennio 2010-2012 richiederà alle strutture emiliano-romagnole che gestiscono i servizi alla persona di scegliere se intraprendere, oppure no, il percorso dell'accreditamento (delibera di Giunta Regionale n. 514/2009). Il criterio fondamentale per la concessione dell'accreditamento è "il modello organizzativo unitario" rispetto al quale il servizio socio assistenziale, dovrà essere prodotto da un unico "soggetto", in modo che venga garantita la responsabilità dell'intero processo assistenziale, i servizi di supporto comunque forniti, la disponibilità delle risorse umane e la dipendenza funzionale degli operatori. Già entro settembre 2010, l'ASP "Casa Valloni" a seguito dell'orientamento preso, dovrà presentare la domanda per accedere al regime dell'accreditamento "transitorio" apportando così una svolta importante nell'attuale gestione del servizio socio-assistenziale: dovrà infatti dotarsi di personale proprio per l'erogazione del servizio (oggi offerto tramite personale di cooperativa) riunendo in capo all'azienda stessa i ruoli di soggetto gestore e soggetto erogatore.

La gestione diretta del servizio rappresenterà una sfida cruciale per l'ASP che dovrà dimostrare sia di saper coniugare una gestione improntata all'efficienza, efficacia ed economicità con lo sviluppo quantitativo e qualitativo dei propri servizi sia di saper perseguire e garantire un equilibrio economico stabile e continuativo.

La scelta del soggetto pubblico di rendere a livello locale i servizi alla persona tramite il soggetto giuridico "ASP", sottolinea l'obbligo di non utilizzare più delle risorse di cui l'Ente dispone per dare servizi nel rispetto dei parametri fissati dai protocolli di accreditamento. Non necessariamente infatti gli Istituti precedenti (IPAB) erano in grado di assicurare il coordinamento delle risorse in modo che i servizi offerti fossero prodotti con efficienza, oltre che con la dovuta efficacia.

Il primo obbligo derivante dalla trasformazione consiste dunque nel creare strutture che possano fornire servizi in modo stabile ed equilibrato, così da consentire alla parte pubblica di programmare con certezza la dimensione qualitativa e quantitativa del proprio intervento.

Per ottenere questo risultato occorre:

- dotarsi di una struttura regolata secondo i principi di organizzazione aziendale capaci di rispettare moderni criteri gestionali;
- rendere coerenti le ore di assistenza complessivamente fornite con quanto deriva dai livelli tariffari e dai proventi patrimoniali dell'Ente.



Il livello qualitativo del servizio reso, è solo parzialmente assicurato dal rispetto dei parametri che sono alla base del convenzionamento. E' necessario prevedere attività di assistenza, specificatamente rivolte ad ottenere alcuni obiettivi predeterminati in campo socio-sanitario. Ad es. un valore % di ulcere da pressione insorte in struttura molto basso è indice di qualità dell'assistenza in quanto il risultato ottenuto è frutto di un intervento integrato che comprende una particolare attenzione alle cure igieniche, alla movimentazione, alle cure medico-infermieristiche, all'alimentazione ed alla qualità dei prodotti per l'incontinenza e per la cura della cute, nonché al monitoraggio e registrazione regolare delle condizioni psico-fisiche della persona.

Questo genere di obiettivi primari sono alla base della reputazione che il Valloni ha nella realtà riminese e non devono essere messi in discussione.

Ma è necessario operare affinché in modo stabile si realizzi l'equilibrio fra le risorse di cui l'Azienda dispone e l'attività svolta, misurata dal monte ore di cui necessita per soddisfare i propri obiettivi.

Il sistema di controllo della gestione deve essere in grado di assicurare il monitoraggio ed il conseguente rispetto dei livelli di erogazione di servizi socio assistenziali previsti.

Equilibrio e controllo sono gli elementi che assicureranno solidità al sistema nel lungo periodo.

Sempre il triennio 2010-2012 vedrà sempre di più l'Asp coinvolta nello sviluppo del sistema di servizi socio-assistenziali della nostra città.

Sono infatti in fase di ultimazione i lavori di ristrutturazione del fabbricato "Le Grazie" a Covignano che, tramite contratto di servizio con il Comune di Rimini, vedrà l'Asp gestire direttamente una Casa Protetta (e futura Casa Residenza) di 54 posti. Con l'apertura di questa nuova struttura sarà possibile colmare parte del gap che, nel Distretto di Rimini Nord, separa l'offerta e la domanda residenziale rivolta agli anziani non autosufficienti.

Da ultimo si concluderà anche la ristrutturazione di una porzione di fabbricato di proprietà dell'Azienda, presso l'ex Convento dei Servi, che tramite un accordo con l'Ausl, sarà sede per la cura, la terapia e il trattamento dei bambini autistici.

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

L'ASP ispira ed orienta la propria attività al rispetto delle finalità e dei principi indicati nella Legge Regionale n. 5 del 1994 - n. 2 del 2003 e successive Delibere, ed in particolare:

- Valorizzazione dell'anziano in tutte le dimensioni della sua individualità, ...integrazione dell'anziano nel contesto sociale, globalità, unitarietà e continuità delle risposte ai bisogni;
- Rispetto della dignità della persona e garanzia di riservatezza;
- Adeguatezza, flessibilità e personalizzazione degli interventi, nel rispetto delle opzioni dei destinatari e delle loro famiglie.

I servizi offerti, in coerenza con la normativa regionale in vigore, si concretizzano in 4 tipologie:

- RESIDENZA SANITARIA ASSISTENZIALE: struttura residenziale, rivolta ad anziani non autosufficienti con patologie cronico degenerative e gravi forme di demenza, per 44 posti letto;
- CASA PROTETTA: struttura residenziale per anziani non autosufficienti, per 88 posti letto;



- CENTRO DIURNO: struttura semi-residenziale con ricettività di 25 posti;
- GRUPPO APPARTAMENTO: struttura residenziale per anziani autosufficienti, per 4 posti letto.

Le strutture residenziali accolgono anche ricoveri temporanei e di sollievo, come previsto dalla Del. Reg. 507/2007.

Le prestazioni di carattere assistenziale sociale e sanitario sono erogate nel rispetto dei parametri indicati dalle direttive regionali e con le figure professionali dalle stesse previste, ovvero Medici di diagnosi e cura, Infermieri, Fisioterapisti, Responsabili delle Attività Assistenziali, O.S.S., Animatori/Educatori, Coordinatori Responsabili di Struttura, Coordinatori Sanitari. In particolare il servizio di Assistenza Tutelare è garantito da O.S.S. qualificati, in dotazione superiore ai parametri minimi previsti dalla normativa, a garanzia di una migliore risposta ai bisogni dell'utenza.

I servizi alberghieri sono realizzati e organizzati in modo integrato con gli interventi assistenziali. La metodologia di lavoro per obiettivi, adottata in tutti i servizi del settore socio assistenziale, 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 professionisti collaboratori.

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.

## **Risorse finanziarie ed economiche necessarie alla realizzazione degli obiettivi**

Le risorse di cui dispone l'ASP per l'erogazione della propria attività sono:

- Risorse della gestione, che derivano dal *core business* dell'azienda e sono individuabili:
  - nella retta pagata direttamente dagli ospiti (quota giornaliera di diverso importo in relazione alla struttura di residenza);
  - nell'onere sanitario, quota base e quota aggiuntiva, riconosciuta dall'Azienda USL 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 (es. servizio trasporto);
  - nel rimborso riconosciuto dall'Azienda USL in relazione al Servizio Infermieristico, Servizio Riabilitativo e di Coordinamento Sanitario a valere sul Fondo sanitario regionale;
- Risorse patrimoniali, che derivano dalla gestione del patrimonio mobiliare e immobiliare dell'azienda quali fitti, interessi, contratti in generale.

Le risorse economiche necessarie per la realizzazione degli obiettivi triennali di attività dovranno fare riferimento:

- alla rivalutazione monetaria di tutte le rette alberghiere;
- alla rivalutazione monetaria degli oneri a rilievo sanitario e dei rimborsi sanitari;
- al mantenimento e/o incremento delle rendite a seguito delle ristrutturazioni effettuate o ai proventi delle vendite del patrimonio disponibile;
- risorse umane destinate all'attività di assistenza previste secondo i parametri regionali;



- tariffe appalti di servizi e forniture costanti o con adeguamenti contenuti all'interno dell'Indice di Inflazione IPCA (2011: 2,2%; 2012: 1,9%);
- retribuzioni personale dipendente incrementate sempre dell'Indice di Inflazione IPCA: 2,2% per il 2011 e 1,9% per il 2012.

I detti criteri hanno determinato la seguente previsione triennale:

CONTO ECONOMICO	Preventivo 2010	Preventivo 2011	Preventivo 2012
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Ricavi per Attività di servizi alla persona</b>	<b>€ 5.078.845,69</b>	<b>€ 7.032.008,00</b>	<b>€ 7.165.297,04</b>
a) rette	€ 2.459.673,19	€ 3.461.954,92	€ 3.527.732,07
b) oneri a rilievo sanitario	€ 1.752.132,26	€ 2.473.663,52	€ 2.520.663,13
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 788.442,25	€ 1.016.612,59	€ 1.035.928,23
d) altri ricavi	€ 78.597,99	€ 79.776,96	€ 80.973,61
<b>2) Costi Capitalizzati</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>3) Variazione delle rimanenze di attività in corso</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>4) Proventi e ricavi diversi</b>	<b>€ 428.363,87</b>	<b>€ 454.105,26</b>	<b>€ 450.500,02</b>
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	€ 428.363,87	€ 454.105,26	€ 450.500,02
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c) plusvalenze ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
e) altri ricavi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f) ricavi da attività commerciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>5) Contributo in conto Esercizio</b>	<b>€ 11.000,00</b>	<b>€ 10.000,00</b>	<b>€ 10.000,00</b>
a) contributi dalla Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) contributi dalla Provincia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f) altri contributi da privati	€ 11.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
<b>TOTALE A)</b>	<b>€ 5.518.209,56</b>	<b>€ 7.496.113,26</b>	<b>€ 7.625.797,06</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>6) Acquisti beni</b>	<b>€ 382.600,00</b>	<b>€ 547.424,08</b>	<b>€ 557.825,14</b>
a) beni socio sanitari	€ 93.000,00	€ 133.064,40	€ 135.592,62
b) beni tecnico-economici	€ 289.600,00	€ 414.359,68	€ 422.232,51
<b>7) acquisto di servizi</b>	<b>€ 3.245.479,76</b>	<b>€ 1.732.773,32</b>	<b>€ 1.764.818,92</b>
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€ 2.037.292,71	€ 0,00	€ 0,00
b) servizi esternalizzati	€ 768.561,59	€ 1.119.657,92	€ 1.140.931,42
c) trasporti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	€ 5.000,00	€ 27.154,00	€ 27.669,93
e) altre consulenze	€ 23.280,00	€ 23.792,16	€ 24.244,21
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 68.540,00	€ 98.067,03	€ 99.930,31



<i>g) utenze</i>	€ 186.000,00	€ 266.128,80	€ 271.185,25
<i>h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche</i>	€ 94.750,00	€ 135.568,30	€ 138.144,10
<i>i) costi per organi Istituzionali</i>	€ 45.552,64	€ 45.552,64	€ 45.552,64
<i>j) assicurazioni</i>	€ 15.892,82	€ 16.242,46	€ 16.551,07
<i>k) altri</i>	€ 610,00	€ 610,00	€ 610,00
<b>8) Costi per godimento di beni di terzi</b>	<b>€ 6.017,00</b>	<b>€ 58.609,12</b>	<b>€ 59.485,20</b>
<i>a) affitti</i>	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 50.712,50
<i>b) canoni di locazione finanziaria</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>c) service</i>	€ 6.017,00	€ 8.609,12	€ 8.772,70
<b>9) Costi per il Personale</b>	<b>€ 1.407.384,46</b>	<b>€ 4.048.919,95</b>	<b>€ 4.125.849,42</b>
<i>a) salari e stipendi</i>	€ 1.064.374,74	€ 3.134.464,32	€ 3.194.019,14
<i>b) oneri sociali</i>	€ 327.009,72	€ 891.562,83	€ 908.502,52
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>d) altri costi</i>	€ 16.000,00	€ 22.892,80	€ 23.327,76
<b>10) Ammortamenti e Svalutazioni</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<i>a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>c) svalutazione delle immobilizzazioni</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>	<b>€ 618,07</b>	<b>€ 884,33</b>	<b>€ 618,07</b>
<i>a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari</i>	€ 429,99	€ 615,23	€ 429,99
<i>b) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo tecnico-economici</i>	€ 188,08	€ 269,10	€ 188,08
<b>12) Accantonamenti ai fondi rischi</b>	<b>€ 77.398,38</b>	<b>€ 140.741,60</b>	<b>€ 143.415,69</b>
<b>13) Altri accantonamenti</b>	<b>€ 202.661,26</b>	<b>€ 571.635,43</b>	<b>€ 571.926,51</b>
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>€ 107.993,93</b>	<b>€ 109.862,48</b>	<b>€ 111.949,86</b>
<i>a) costi amministrativi</i>	€ 13.759,00	€ 19.686,38	€ 20.060,42
<i>b) imposte non sul reddito</i>	€ 77.914,90	€ 79.629,03	€ 81.141,98
<i>c) tasse</i>	€ 10.320,03	€ 10.547,07	€ 10.747,47
<i>d) altri</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>e) minusvalenze ordinarie</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>f) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>g) contributi erogati ad aziende non-profit</i>	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE B)</b>	<b>€ 5.430.152,86</b>	<b>€ 7.210.850,31</b>	<b>€ 7.335.888,81</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>€ 88.056,70</b>	<b>€ 285.262,94</b>	<b>€ 289.908,25</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>
<i>a) in società partecipate</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>b) da altri soggetti</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>€ 71.798,90</b>	<b>€ 45.181,10</b>	<b>€ 45.181,10</b>
<i>a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>b) interessi attivi bancari e postali</i>	€ 71.798,90	€ 45.181,10	€ 45.181,10
<i>c) proventi finanziari diversi</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



<b>17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
a) su mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) bancari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c) oneri finanziari diversi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE C)</b>	<b>€ 71.798,90</b>	<b>€ 45.181,10</b>	<b>€ 45.181,10</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>18) Rivalutazioni</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</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>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</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>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</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>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</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 (A+B+C+D+E)</b>	<b>€ 159.855,60</b>	<b>€ 330.444,04</b>	<b>€ 335.089,35</b>
<b>22) Imposte sul reddito</b>	<b>€ 157.596,50</b>	<b>€ 328.050,70</b>	<b>€ 333.238,66</b>
a) irap	€ 102.596,50	€ 273.050,70	€ 278.238,66
b) ired	€ 55.000,00	€ 55.000,00	€ 55.000,00
<b>23) Utile (o perdita) di esercizio</b>	<b>€ 2.259,10</b>	<b>€ 2.393,34</b>	<b>€ 1.850,68</b>

## Priorità di intervento

L'orientamento espresso per il triennio 2010-2012 dai Soci rimane sostanzialmente inalterato rispetto al triennio precedente. Le principali linee direttrici lungo le quali orientare la gestione sono:

### 1. La qualificazione e lo sviluppo dei servizi e degli interventi

Considerato l'obiettivo di entrare nel sistema dell'accreditamento transitorio mediante la gestione diretta di tutta l'attività dell'Ente (che ad oggi si avvale sia di personale proprio che di terzi), sarà necessario predisporre e presentare nei modi e nei termini previsti, la richiesta di concessione all'organo deputato.

Si dovrà predisporre e presentare la richiesta di accreditamento provvisorio diretto per la gestione della nuova struttura di Covignano: importante passo per divenire nell'ambito del Settore di attività dedicato agli anziani il punto di riferimento per i Comuni Soci.

Permane ovviamente l'impegno di mantenere e consolidare i servizi tradizionalmente gestiti (case protette, RSA, Centro Diurno e gruppo appartamento) la cui gestione dovrà



continuare ad essere improntata su flessibilità, integrazione professionale e personalizzazione. Solo in questo modo sarà possibile adeguarsi sia ai bisogni sempre più diversificati della popolazione anziana sia alle richieste e agli input provenienti dagli utenti stessi e dalle loro famiglie. Ciò richiederà, da parte di tutti i professionisti che compongono l'equipe di nucleo, la capacità di creare le condizioni per lavorare con "unicità d'intenti" e "univocità di atteggiamenti". Non potrà mancare l'orientamento alla qualità dell'assistenza rispetto alla quale sarà necessario riqualificare il complesso residenziale sia dal punto di vista strutturale (riduzione di stanze a tre letti, nuovo mobilio, nuovi bagni), sia organizzativo (costante formazione, stimoli motivazionali al personale, pianificazione di interventi integrati), sia assistenziale (elaborazione di procedure e protocolli, "fidelizzazione" dei familiari).

## 2. L'equilibrio economico e la sostenibilità nel medio-lungo periodo

L'equilibrio economico non è la finalità dell'Azienda ma è comunque un suo vincolo.

L'Azienda dovrà essere in grado di garantire un equilibrio economico stabile, garantito dalla perfetta rispondenza tra le tariffe applicate e i costi alberghieri, assistenziali, sanitari 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 del Valloni.

Quindi sarà necessario ancorare il numero di ore relative al servizio socio assistenziale, al livello complessivo consentito dalle rette, dai rimborsi e dalla gestione del patrimonio, prevedendo un loro aumento (rispetto al tempo previsto per le attività socio assistenziali dai parametri di accreditamento) proporzionale al surplus da quest'ultima fonte generato.

A questo fine risulta importante l'impegno che l'Ente ha deciso di prendere sul Patrimonio Immobiliare, (al di fuori della sede in cui l'attività si svolge), portandone la gestione a elevati livelli di redditività.

## 3. L'innovazione organizzativa e gestionale

Sarà necessario predisporre e mantenere una organizzazione in grado di supportare l'erogazione dei servizi, individuando le reali esigenze, ripensando i Settori e le Funzioni, riqualificando le figure professionali esistenti per adeguarsi ai principi e alle disposizioni di cui alla vigente normativa in termini di accreditamento, definendo e stipulando il contratto decentrato integrativo per il triennio 2010-2012, ricercando forme di impiego flessibile del personale a ridotte capacità, attivando le procedure concorsuali per giungere al modello unitario di gestione previsto dall'accREDITamento.

E' del tutto evidente che, con l'accREDITamento diretto le RAA declineranno diversamente i loro compiti, per i quali occorre che siano adeguatamente formate, di modo che la nuova organizzazione possa avviarsi senza intralci.

Con la futura introduzione della gestione diretta, sarà necessario separare più nettamente la responsabilità relativa all'operatività (volta ad assicurare l'efficacia e l'efficienza del servizio reso) dalla responsabilità relativa al conseguimento di livelli desiderati di servizio e delle modalità con le quali ottenere il risultato atteso (volta a stabilire i parametri che identificano il servizio che si intende dare - frequenza dei bagni, delle alzate ecc. - ed il presidio di tali parametri).

Inoltre, con l'introduzione della struttura de "Le Grazie", dal momento che le strutture saranno fisicamente separate, si dovranno pensare opportune modalità di informatizzazione e digitalizzazione delle informazioni e dei dati così da creare un *data base* unico e da tutti riconosciuto dal quale si possano attingere i dati necessari alle elaborazioni degli *stakeholders* interni e alle esigenze di informativa di quelli esterni. Si



dovrà avviare un piano di informatizzazione dell'attività operativa con l'obiettivo di monitorare periodicamente e poter controllare a distanza l'attività svolta.

#### 4. Comunicazione, partecipazione e coinvolgimento di tutti i "portatori di interesse"

Uno degli "stakeholders" principali è la comunità locale. L'integrazione nel territorio e la buona reputazione che la struttura cerca di avere, ha animato le scelte passate volte a dare gradevolezza al complesso residenziale ed a creare con gli abitanti circostanti una comunanza di interessi. E' in questa logica che, anche per questo triennio, si cercheranno di creare e/o consolidare rapporti con le Associazioni di Volontariato (Croce Blu). Con gli Enti Istituzionali di riferimento (Comune, Provincia, Regione, Ausl), con le Organizzazioni Sindacali si punterà ad aumentare trasparenza e coinvolgimento nei processi decisionali. Per favorire la presenza di volontari, si procederà all'Accreditamento dell'A.S.P. all'Albo Regionale di Servizio Civile Nazionale. Il personale dipendente è la principale risorsa dell'Ente, che cura la dedizione agli ospiti del proprio personale in modo puntiglioso. La diminuzione del turnover del personale attualmente alle dipendenze della cooperativa sarà il principale obiettivo del prossimo triennio, che verrà perseguito promuovendo la sicurezza, il benessere organizzativo e interventi volti al miglioramento del clima aziendale.

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

---

Se si individua nei lavoratori e collaboratori dell'Azienda, con il loro patrimonio di professionalità nel settore assistenziale, medico-sanitario ed amministrativo, una risorsa essenziale per il raggiungimento degli obiettivi aziendali, allora le politiche di gestione del personale devono mirare a ottimizzare le risorse umane orientando i singoli, promuovendo la loro crescita professionale, favorendo condizioni che rafforzino la motivazione, valorizzando attitudini e potenzialità.

Gli interventi per il prossimo triennio sono volti a:

- riqualificare il personale dell'area assistenza e sanitaria (operatori socio-sanitari, responsabili attività assistenziali, infermieri) per adeguarsi alla normativa dell'accreditamento;
- riqualificare il personale di cucina, adeguando le responsabilità alla quantità di pasti forniti;
- rideterminare la dotazione organica in relazione a una struttura organizzativa che rispetti i principi aziendalistici, alle attività e funzioni derivanti dalla nuova veste giuridica dell'Asp, alla scelta di erogare in forma diretta i servizi socio-assistenziali;
- definire e stipulare il contratto decentrato integrativo che contempli e disciplini i principali istituti contrattuali lasciati alla libera contrattazione locale, nuove modalità di valorizzazione delle prestazioni aziendali e di ripartizione dell'incentivo di produttività;
- promuovere e favorire percorsi di formazione qualificanti per tutto il personale.

**DOTAZIONE ORGANICA (riepiloghi per categorie) - ANNO 2010**

categorie	posti previsti (CdA n. 51/2009)	posti da eliminare	posti da istituire	posti proposti
	a	b	c	a - b + c
A	0			<b>0</b>
B	46	35		<b>11</b>
B3	7		62	<b>69</b>
C	16	6		<b>10</b>
D	4		21	<b>25</b>
D3	2		1	<b>3</b>
<b>totale categorie</b>	<b>75</b>	<b>41</b>	<b>84</b>	<b>118</b>
dirigenti	0			<b>0</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>75</b>	<b>41</b>	<b>84</b>	<b>118</b>

**Prospetto dei valori economici tabellari in euro (biennio econ. genn. 2008 - dic. 2009):**

(escluse le varie voci di salario accessorio e quelle relative alle specifiche indennità di categoria e dirigenziali)

cat.	stipendio tabellare			oneri	stipendio tabellare + oneri
	(mesi 12)	(13 <sup>^</sup> )	(mesi 13)	oneri carico ente (36,60%)	totale
<b>A</b>	€ 16.314,57	€ 1.359,55	€ 17.674,12	€ 6.468,73	€ 24.142,84
<b>B</b>	€ 17.244,71	€ 1.437,06	€ 18.681,77	€ 6.837,53	€ 25.519,30
<b>B3</b>	€ 18.229,92	€ 1.519,16	€ 19.749,08	€ 7.228,16	€ 26.977,24
<b>C</b>	€ 19.454,15	€ 1.621,18	€ 21.075,33	€ 7.713,57	€ 28.788,90
<b>D</b>	€ 21.166,71	€ 1.763,89	€ 22.930,60	€ 8.392,60	€ 31.323,20
<b>D3</b>	€ 24.338,14	€ 2.028,18	€ 26.366,32	€ 9.650,07	€ 36.016,39

cat.	indennità di comparto a carico bilancio + indennità art.4			oneri	indennità + oneri
	ind. comparto (mesi 12)	ind. art.4 (mesi 12)	(mesi 12)	oneri carico ente (36,60%)	mesi 12 + oneri a carico ente (28%)
<b>A</b>	€ 32,40	€ 64,56	€ 96,96	€ 35,49	€ 132,45
<b>B</b>	€ 39,31	€ 64,56	€ 103,87	€ 38,02	€ 141,89
<b>B3</b>	€ 39,31		€ 39,31	€ 14,39	€ 53,70
<b>C</b>	€ 45,80		€ 45,80	€ 16,76	€ 62,56
<b>D</b>	€ 51,90		€ 51,90	€ 19,00	€ 70,90
<b>D3</b>	€ 51,90		€ 51,90	€ 19,00	€ 70,90



<b>Totale (stipendio tabellare + indennità di comparto + ind.art.4)</b>				
cat.	(mesi 12)	(13 <sup>^</sup> )	(mesi 13)	totale + oneri a carico ente (36,60%)
<b>A</b>	16.411,53	1.359,55	17.771,08	<b>24.275,29</b>
<b>B</b>	17.348,58	1.437,06	18.785,64	<b>25.661,18</b>
<b>B3</b>	18.269,23	1.519,16	19.788,39	<b>27.030,94</b>
<b>C</b>	19.499,95	1.621,18	21.121,13	<b>28.851,46</b>
<b>D</b>	21.218,61	1.763,89	22.982,50	<b>31.394,10</b>
<b>D3</b>	24.390,04	2.028,18	26.418,22	<b>36.087,29</b>
<b>Totali</b>	117.137,94	9.729,02	126.866,96	<b>173.300,26</b>

<b>DOTAZIONE ORGANICA anno 2010 (esistente)</b>		<b>DOTAZIONE ORGANICA anno 2010 (proposta)</b>	
n. posti previsti	costo in euro	n. posti previsti	costo in euro
<b>0</b>	0,00	<b>0</b>	0,00
<b>46</b>	1.180.414,42	<b>11</b>	282.273,01
<b>7</b>	189.216,59	<b>68</b>	1.838.103,97
<b>16</b>	461.623,40	<b>10</b>	288.514,62
<b>4</b>	125.576,39	<b>25</b>	784.852,46
<b>2</b>	72.174,57	<b>3</b>	108.261,86
<b>75,00</b>	<b>2.029.005,37</b>	<b>117,00</b>	<b>3.302.005,93</b>

**TAVOLA DI FABBISOGNO TRIENNALE cessazioni previste**

<b>previsione cessazioni riferite al triennio 2010-2012</b>					
categorie	anno 2010	anno 2011	anno 2012	totale 2010-2012	media triennio
	a	b	c	a+b+c	(a+b+c) : 3
A				0	0
B	2			2	1
B3	1	1		2	1
C				0	0
D				0	0
D3				0	0
<b>totale categorie</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>1</b>
dirigenti				0	0
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>1</b>

**TAVOLA DI FABBISOGNO TRIENNALE coperture previste**

Cat.	previsione anno 2010			previsione anno 2011			previsione anno 2012			previsione triennio 2010-2012		
	progr. vert.	accesso esterno	totale	progr. vert.	accesso esterno	totale	progr. vert.	accesso esterno	totale	progr. vert.	accesso esterno	totale
	a	b	a+b	a	b	a+b	a	b	a+b	3a	3b	3(a+b)
A			0			0			0	0	0	0
B			0			0			0	0	0	0
B3	12	1	13		83	83			0	12	84	96
C	5	1	6		2	2			0	5	3	8
D	8		8		22,67	22,67			0	8	22,67	30,67
D3	1		1			0			0	1	0	1
<b>Totale cat.</b>	<b>26</b>	<b>2</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>107,67</b>	<b>107,67</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>109,67</b>	<b>135,67</b>
dirigenti			0			0			0			0
<b>Totale</b>	<b>26</b>	<b>2</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>107,67</b>	<b>107,67</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>109,67</b>	<b>135,67</b>

**accessi dall'esterno (assunzioni a tempo indeterminato)**

cat.	n. posti disponibili (esistenti in organico)	n. unita'	profilo professionale	settore	modalita'	note
C	1	1	Geometra	Amministrazione Finanza Controllo	Concorso pubblico	Sede 2010
B3	1	1	RAA	Socio-Assistenziale	Mobilità	Sede 2010
B3	3	3	Animatore	Socio-Assistenziale	Concorso pubblico	Sede 2011
B3	64	55	OSS	Socio-Assistenziale	Concorso pubblico	Sede 2011
D	17	10	Infermiere	Socio-Assistenziale	Concorso pubblico	Sede 2011
D	3	3	Fisioterapista	Socio-Assistenziale	Concorso pubblico	Sede 2011
D	1	1	Coordinatore Sanitario	Socio-Assistenziale	Concorso pubblico	Sede 2011



B3	24	24	OSS	Socio-Assistenziale	Concorso pubblico	Covignano 2011
B3	1	1	Animatore	Socio-Assistenziale	Concorso pubblico	Covignano 2011
C	2	2	RAA	Socio-Assistenziale	Concorso pubblico	Covignano 2011
D	1	1	Coordinatore di Struttura	Socio-Assistenziale	Concorso pubblico	Covignano 2011
D	1	1	Coordinatore Sanitario	Socio-Assistenziale	Concorso pubblico	Covignano 2011
D	1	1	Fisioterapista	Socio-Assistenziale	Concorso pubblico	Covignano 2011
D	6	6	Infermiere	Socio-Assistenziale	Concorso pubblico	Covignano 2011
<b>Totale</b>	<b>126</b>	<b>110</b>				

**progressioni verticali anno 2010 (pers. in servizio a tempo indeterminato)**

cat.	totale cat.	n. posti	profilo professionale	settore	note
D3	1	1	Istruttore direttivo tecnico	Amministrazione Finanza Controllo	
D	13	8	Infermiere	Socio-Assistenziale	
C	7	5	RAA	Socio-Assistenziale	
B3	33	10	OSS	Socio-Assistenziale	
B3	2	2	Cuoco	Socio-Assistenziale	
<b>totali</b>	<b>56</b>	<b>26</b>			

**Indicatori e parametri di verifica**

In presenza di obiettivi e risorse destinate alla loro realizzazione assume un ruolo fondamentale la modalità con cui vengono monitorate le attività e le azioni poste in essere. Il ritorno (*feedback*) che si genera dalla verifica di quanto si sta facendo, se tempestivo e opportunamente interpretato, consente di intervenire sugli eventuali scostamenti adottando le misure necessarie a ri-orientare l'attività verso l'obiettivo prefissato.

A tale proposito è stata individuata una serie di indicatori di performance (cruscotto) che consente:

- di verificare se gli obiettivi prefissati siano effettivamente raggiunti;
- di valutare la necessità di adattamenti degli obiettivi a eventuali variazioni intervenute;
- di migliorare la qualità dei servizi erogati mediante la costante verifica della validità degli obiettivi rispetto alle risorse disponibili e ai bisogni da soddisfare (*feedback*);



- di motivare e valorizzare il personale, attraverso un maggiore allineamento tra gli obiettivi personali e gli obiettivi aziendali.

<b>Indicatore</b>	<b>Modalità di rilevazione</b>
Reclami e suggerimenti	Valutazione della qualità percepita mediante la rilevazione dei reclami e dei suggerimenti provenienti da familiari e utenti.
Esiti questionario di <i>customer satisfaction</i>	Misurazione della "soddisfazione degli utenti" tramite la somministrazione annuale di un questionario strutturato a ospiti e familiari.
Copertura posti letto	Determinazione della percentuale di copertura dei posti letto.
Giornate vuote	Determinazione del numero di giornate in cui il posto letto non è coperto e suo confronto con lo stesso periodo dell'anno precedente.
Livello di assenze del personale	Determinazione dei giorni medi di assenza per dipendente. Viene rilevato distinguendo le aree di impiego del personale (alberghiero, amministrativo, assistenziale, sanitario).
Analisi dei costi	Ore di assistenza effettivamente erogata rispetto a quella prevista.
Redditività patrimoniale	Determinazione percentuale dei proventi derivanti dal patrimonio mobiliare e immobiliare in relazione al loro valore obiettivo.
Personalizzazione interventi assistenziali	Numero di Piani di assistenza personalizzata (P.A.I. e P.L.I.) elaborati per ogni ospite per anno.
Coinvolgimento anziani e familiari nel processo assistenziale	Percentuale di P.A.I elaborati o condivisi con anziani e familiari
Indicatori del processo assistenziale	Percentuale di Lesioni da Decubito insorte in struttura

## **Investimenti: programmi da realizzarsi**

In continuità con il piano precedente, il Budget Pluriennale degli Investimenti 2010-2012, prevede fra i principali interventi:

- la ristrutturazione completa della Casa Protetta "1", inadeguata ed obsoleta rispetto alle nuove metodologie assistenziali e socio-sanitarie, con il seguente intervento integrato:

- a. redistribuzione degli spazi abitativi (trasformazione di alcune camere triple in doppie, ampliamento della sala-soggiorno al secondo piano, spostamento guardiola infermieri) con conseguente diminuzione di alcuni posti letto;
- b. arredi nuovi per tutti gli ambienti della struttura;
- c. impianto di ossigenoterapia centralizzato in alcune stanze;
- d. sollevatori con guide a soffitto in alcune stanze;
- e. sostituzione dei sanitari in tutti i bagni.

- Sistema di monitoraggio e sorveglianza degli ospiti per le strutture di CP1, CD, RSA e CP2;



- Modifiche ambientali e di elementi di arredo in Centro Diurno, RSA e CP2 (sostituzione di una % di letti in dotazione in RSA – CP2 con letti Alzheimer);
- manutenzione straordinaria degli infissi nella Casa Protetta "2";
- il termine della ristrutturazione della porzione di fabbricato dell'ex Convento dei servi che accoglierà i bambini autistici mediante una convenzione da stipularsi con l'Azienda USL di Rimini;
- l'inizio della ristrutturazione di Palazzo Valloni che terminerà, presumibilmente, nel 2012 e che verrà ceduto mediante un contratto di cessione di diritto di superficie, della durata di 35 anni, al Comune di Rimini;
- l'effettuazione di lavori in economia presso la palazzina di via Graf al fine di ottenerne l'abitabilità.

Per quanto riguarda la gestione della liquidità si proseguirà mediante l'impiego della stessa nelle forme più consone alle caratteristiche, alle disponibilità di risorse nonché nel rispetto delle finalità dell'azienda stessa.

Si riporta il Budget degli Investimenti 2010-2012.



## Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

Investimenti									Finanziamenti					
Codice Attività	Investimento	Descrizione Investimento	Centro di destinazione	2010	2011	2012	Conto	Descrizione conto	Altri contributi vincolati a investimenti 200	Contributi c/capitale vincolati a investimenti 300	Donazioni vincolate a investimenti 400	Donazioni di immobilizzazioni 500	Mutui 600	Risorse proprie 700
ATTR01	Sollevatori e imbragature	Sollevatori con bilance e attivi, imbragature	CP1-RSA	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTR02	Sollevatori a soffitto	Fornitura e posa in opera di sollevatori a soffitto nelle stanze più piccole e nella palestra	CP1-RSA	€ 0,00	€ 45.000,00	€ 25.000,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie	€ 70.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTR03	Altr. Socio Assistenziale	Attrezzatura varia socio assistenziale: (carrelli, attrezzatura)	Covignano-CP-RSA	€ 20.000,00	€ 95.000,00	€ 30.000,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie	€ 145.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTR04	Materassi antidecubito	Materassi antidecubito	Covignano-CP-RSA	€ 12.000,00	€ 3.000,00	€ 3.500,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie	€ 18.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTR05	Ausili vari	Ausili vari: (sedie e barelle doccia e altri ausili)	CP-RSA	€ 10.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTR06	Attrezzatura Sanitaria	Attrezzatura sanitaria varia (elettrocardiografo, zona sterilizzazione, ecc)	CD-RSA	€ 2.000,00	€ 8.000,00	€ 0,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
FABBR01	Dependance Servi	Ristrutturazione Dependance ex-convento dei Servi	PATRIMONIO	€ 288.000,00	€ 216.400,00	€ 182.000,00	AB021401	Imm.ni materiali in corso e acconti	€ 686.400,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
FABBR02	Palazzo Valloni	Ristrutturazione Palazzo Valloni	PATRIMONIO	€ 500.000,00	€ 1.000.000,00	€ 2.000.000,00	AB021401	Imm.ni materiali in corso e acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.500.000,00
IMP01	Impianto sorveglianza	Sistema di sorveglianza elettronica anziani	CD-CP-RSA-Covignano	€ 25.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00	AB020701	Impianti e macchinari	€ 45.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
IMP02	Impianto ossigeno	Impianto Ossigeno terapia e vuoto (4 stanze per nucleo)	CP1	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 0,00	AB020701	Impianti e macchinari	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
IMP03	Impianto fotovoltaico	Impianto fotovoltaico su parcheggio compresa copertura	Covignano	€ 80.000,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00	AB020701	Impianti e macchinari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 240.000,00
MANSTR01	Adeguamento cucina	Adeguamento cucina	CUCINA	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 0,00	AB020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MANSTR02	Guardiola Infermieri	Manutenzione straordinaria: realizzazione guardiola Inf. 1° piano - con bagno	CP1	€ 0,00	€ 40.000,00	€ 0,00	AB020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 40.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MANSTR03	Impermeabilizzazione seminterrato	Manutenzione straordinaria: impermeabilizzazione seminterrato	CP1	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MANSTR04	Sostituzione sanitari bagni	Manutenzione straordinaria: sostituzione sanitari in tutti i 26 bagni (wc, lavandini, docce, maniglioni) - eliminazione bidet e posa in opera doccette nei wc, ripristino pavimentazione dove necessario, sostituzione tre wc nei bagni attrezzati	CP1	€ 0,00	€ 0,00	€ 100.000,00	AB020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MANSTR05	Ascensore sede	Manutenzione straordinaria ascensore: "rivestimento esterno"	CP1	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MOBARR01	Arredi completi	Ristrutturazione CP1- arredi completi Mobili e arredi	CP1 Covignano	€ 370.000,00	€ 600.000,00	€ 0,00	AB020901	Mobili e Arredi	€ 970.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MOBARR02	Arredi vari	Arredi: letti alzheimer per i nuclei, divani, sedie, poltrone relax, tavoli, divisorii, guardaroba, lavastoviglie, ecc)	CD-CP2-RSA-Covignano	€ 10.000,00	€ 72.000,00	€ 0,00	AB020901	Mobili e Arredi	€ 82.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MOBARR03	Tende	Tende da sole Tende esterne a capottina	CD-CP-RSA-Covignano	€ 10.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00	AB020901	Mobili e Arredi	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
NORMA01	Normativa Sicurezza	Adeguamenti previsti dalla normativa della Sicurezza	SEDE ISTITUTO	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 120.000,00	AB021401	Imm.ni materiali in corso e acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 320.000,00
ATTRV01	Sistema informatico	Sistema informatico - rete di collegamento di tutte le postazioni di lavoro (guardiole OSS, Inf., palestre, ambulatori): attrezzatura necessaria e software	CD-CP-RSA-Covignano	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	AB021101	Macchine d'ufficio elettroniche, computers	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTRV02	Sistemi Hi-Fi	attrezzatura per feste in istituto, (amplificazione, registrazione, proiezione)	CD-CP-RSA-Covignano	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 1.000,00	AB021101	Macchine d'ufficio elettroniche, computers	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTRV03	Telecamera	Telecamera cancelli	CD-CP-RSA-Covignano	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00	AB021101	Macchine d'ufficio elettroniche, computers	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTRV04	Attrezzatura cucina	Attrezzatura cucina	CUCINA	€ 0,00	€ 100.000,00	€ 0,00	AB020802	Attrezzature alberghiere	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MIGLTO1	Adeguamenti strutturali	Adeguamento struttura Covignano	Covignano	€ 20.000,00	€ 23.500,00	€ 0,00	AB010501	Migliorie su beni di terzi	€ 43.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>				<b>€ 1.532.000,00</b>	<b>€ 2.512.900,00</b>	<b>€ 2.556.500,00</b>			<b>€ 2.541.400,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 4.060.000,00</b>



## Piano di valorizzazione e gestione del patrimonio

I proventi derivanti dalla gestione del patrimonio immobiliare sono stati utilizzati negli anni passati per colmare il disavanzo della gestione caratteristica, derivante da entrate inferiori rispetto alle uscite per il servizio erogato. Anche in base a quanto desumibile dalla normativa regionale, per il prossimo futuro ciò non sarà più possibile. Il nuovo assetto giuridico dell'Asp e il risultato che dovranno produrre gli organi gestionali spingeranno a far sì che ricavi e costi generati dalla gestione caratteristica siano in equilibrio liberando così le risorse derivanti dalla gestione patrimoniale per accrescere la quantità e/o la qualità dei servizi offerti.

E' in questa direzione che si dovrà muovere l'Azienda, continuando a perseguire elevati livelli di redditività dalla gestione del patrimonio.

La consistenza patrimoniale dell'ASP al 31.12.2009 risulta la seguente:

- N. 17 terreni agricoli;
- N. 5 aree fabbricabili;
- N. 6 appartamenti/uffici;
- N. 5 palazzi/palazzine;
- N. 12 fabbricati rurali che dal catasto agricolo passeranno, per la quasi totalità, al catasto urbano ai sensi del D.L. 112/2008 che ha imposto l'obbligo di censire al catasto fabbricati tutti gli immobili rurali non destinati direttamente ad attività rurale.

Da tale consistenza si prevede di ottenere per il triennio 2010-2012 la seguente redditività (fitti attivi):

<b>Anno</b>	<b>Ricavi</b>
2010	€ 428.363,87
2011	€ 454.105,26
2012	€ 450.500,02

Nell'ambito della politica aziendale della gestione patrimoniale, la strategia dell'ASP sarà nuovamente orientata sia a perseguire una piena valorizzazione del patrimonio immobiliare, sia ad incrementare le entrate derivanti dalle locazioni e dall'affitto dei fabbricati di proprietà, mostrando, al tempo stesso, attenzione ai soggetti e ai ceti deboli.

La politica delle alienazioni dei beni patrimoniali dovrà essere finalizzata soprattutto all'autofinanziamento e allo sviluppo delle attività assistenziali, consentendo il rafforzamento e il miglioramento dei servizi già prestati a favore della collettività, nonché la progettazione e l'offerta di nuovi servizi.



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

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

## **Bilancio Annuale Economico Preventivo 2010**

### **Conto Economico Preventivo**

Allegato B Delibera n. 6 del 01.03.2010



## **Indice**

---

<b>INDICE</b> .....	<b>20</b>
<b>IPOTESI DI BASE – BUDGET 2010</b> .....	<b>23</b>



CONTO ECONOMICO	Preventivo 2010	Pre-chiusura 2009	Consuntivo 2008
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Ricavi per Attività di servizi alla persona</b>	<b>€ 5.078.845,69</b>	<b>€ 5.048.502,91</b>	<b>€ 3.685.574,00</b>
a) rette	€ 2.459.673,19	€ 2.467.015,06	€ 1.780.567,00
b) oneri a rilievo sanitario	€ 1.752.132,26	€ 1.725.830,72	€ 1.240.422,00
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 788.442,25	€ 796.170,95	€ 594.037,00
d) altri ricavi	€ 78.597,99	€ 59.486,18	€ 70.548,00
<b>2) Costi Capitalizzati</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 674.861,00</b>
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 674.861,00
<b>3) Variazione delle rimanenze di attività in corso</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>4) Proventi e ricavi diversi</b>	<b>€ 428.363,87</b>	<b>€ 430.019,50</b>	<b>€ 354.968,00</b>
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	€ 428.363,87	€ 423.723,17	€ 350.019,00
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	€ 0,00	€ 6.296,33	€ 4.398,00
c) plusvalenze ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 551,00
e) altri ricavi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f) ricavi da attività commerciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>5) Contributo in conto Esercizio</b>	<b>€ 11.000,00</b>	<b>€ 11.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>
a) contributi dalla Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) contributi dalla Provincia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f) altri contributi da privati	€ 11.000,00	€ 11.000,00	€ 0,00
<b>TOTALE A)</b>	<b>€ 5.518.209,56</b>	<b>€ 5.489.522,41</b>	<b>€ 4.715.403,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>6) Acquisti beni</b>	<b>€ 382.600,00</b>	<b>€ 383.591,64</b>	<b>€ 295.441,00</b>
a) beni socio sanitari	€ 93.000,00	€ 94.000,00	€ 87.315,00
b) beni tecnico-economici	€ 289.600,00	€ 289.591,64	€ 208.126,00
<b>7) acquisto di servizi</b>	<b>€ 3.245.479,76</b>	<b>€ 3.328.512,73</b>	<b>€ 2.322.517,00</b>
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€ 2.037.292,71	€ 2.114.613,24	€ 1.401.258,00
b) servizi esternalizzati	€ 768.561,59	€ 788.091,87	€ 564.837,00
c) trasporti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	€ 5.000,00	€ 6.500,00	€ 1.476,00
e) altre consulenze	€ 23.280,00	€ 40.600,00	€ 26.977,00
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 68.540,00	€ 30.200,00	€ 43.985,00
g) utenze	€ 186.000,00	€ 186.000,00	€ 132.386,00
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	€ 94.750,00	€ 102.250,00	€ 84.725,00
i) costi per organi Istituzionali	€ 45.552,64	€ 43.900,00	€ 39.887,00
j) assicurazioni	€ 15.892,82	€ 15.747,62	€ 4.500,00
k) altri	€ 610,00	€ 610,00	€ 22.486,00
<b>8) Costi per godimento di beni di terzi</b>	<b>€ 6.017,00</b>	<b>€ 12.017,00</b>	<b>€ 18.837,00</b>
a) affitti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



<i>b) canoni di locazione finanziaria</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>c) service</i>	€ 6.017,00	€ 12.017,00	€ 18.837,00
<b>9) Costi per il Personale</b>	<b>€ 1.407.384,46</b>	<b>€ 1.428.699,42</b>	<b>€ 1.028.642,00</b>
<i>a) salari e stipendi</i>	€ 1.064.374,74	€ 1.084.900,00	€ 729.809,00
<i>b) oneri sociali</i>	€ 327.009,72	€ 328.300,00	€ 271.643,00
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>d) altri costi</i>	€ 16.000,00	€ 15.499,42	€ 27.190,00
<b>10) Ammortamenti e Svalutazioni</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 674.862,00</b>
<i>a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.928,00
<i>b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 663.934,00
<i>c) svalutazione delle immobilizzazioni</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>	<b>€ 618,07</b>	<b>€ 618,07</b>	<b>€ 3.854,00</b>
<i>a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari</i>	€ 429,99	€ 618,07	€ 3.854,00
<i>b) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo tecnico-economici</i>	€ 188,08	€ 0,00	€ 0,00
<b>12) Accantonamenti ai fondi rischi</b>	<b>€ 77.398,38</b>	<b>€ 3.500,00</b>	<b>€ 34.416,00</b>
<b>13) Altri accantonamenti</b>	<b>€ 202.661,26</b>	<b>€ 122.400,00</b>	<b>€ 253.310,00</b>
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>€ 107.993,93</b>	<b>€ 108.052,26</b>	<b>€ 108.030,00</b>
<i>a) costi amministrativi</i>	€ 13.759,00	€ 13.359,00	€ 20.546,00
<i>b) imposte non sul reddito</i>	€ 77.914,90	€ 77.914,90	€ 70.360,00
<i>c) tasse</i>	€ 10.320,03	€ 10.320,03	€ 8.287,00
<i>d) altri</i>	€ 0,00	€ 15,00	€ 0,00
<i>e) minusvalenze ordinarie</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>f) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie</i>	€ 0,00	€ 443,33	€ 4.919,00
<i>g) contributi erogati ad aziende non-profit</i>	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 3.918,00
<b>TOTALE B)</b>	<b>€ 5.430.152,86</b>	<b>€ 5.387.391,12</b>	<b>€ 4.739.909,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>€ 88.056,70</b>	<b>€ 102.131,29</b>	<b>-€ 24.506,00</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>
<i>a) in società partecipate</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>b) da altri soggetti</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>€ 71.798,90</b>	<b>€ 71.270,00</b>	<b>€ 132.151,00</b>
<i>a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>b) interessi attivi bancari e postali</i>	€ 71.798,90	€ 71.270,00	€ 132.151,00
<i>c) proventi finanziari diversi</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 4,92</b>	<b>€ 46,00</b>
<i>a) su mutui</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>b) bancari</i>	€ 0,00	€ 0,25	€ 2,00
<i>c) oneri finanziari diversi</i>	€ 0,00	€ 4,67	€ 44,00
<b>TOTALE C)</b>	<b>€ 71.798,90</b>	<b>€ 71.265,08</b>	<b>€ 132.105,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>18) Rivalutazioni</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<i>a) di partecipazioni</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



<i>b) di altri valori mobiliari</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>19) Svalutazioni</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<i>a) di partecipazioni</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>b) di altri valori mobiliari</i>	€ 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>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 1.376,81</b>	<b>€ 5.215,00</b>
<i>a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>b) plusvalenze straordinarie</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>c) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie</i>	€ 0,00	€ 1.376,81	€ 5.215,00
<b>21) Oneri da:</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 28.718,26</b>	<b>€ 160,00</b>
<i>a) minusvalenze straordinarie</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie</i>	€ 0,00	€ 28.718,26	€ 160,00
<b>TOTALE E )</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 27.341,45</b>	<b>€ 5.055,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)</b>	<b>€ 159.855,60</b>	<b>€ 146.054,92</b>	<b>€ 112.654,00</b>
<b>22) Imposte sul reddito</b>	<b>€ 157.596,50</b>	<b>€ 159.000,00</b>	<b>€ 98.156,00</b>
<i>a) irap</i>	€ 102.596,50	€ 104.000,00	€ 81.667,00
<i>b) ired</i>	€ 55.000,00	€ 55.000,00	€ 16.489,00
<b>23) Utile (o perdita) di esercizio</b>	<b>€ 2.259,10</b>	<b>-€ 12.945,08</b>	<b>€ 14.498,00</b>

Di seguito vengono riportate le ipotesi di base da cui ha avuto origine il Bilancio Annuale Economico Preventivo 2010. Si fa notare come le scelte siano state orientate anche dalla situazione cui l'Asp ha dovuto fare fronte nell'ottobre 2009 (il Preventivo 2009 riportato è il risultato della manovra effettuata con la Variazione n. 2/2009).

## Ipotesi di base – Budget 2010

### 1) – RICAVI

#### 1. 1. - Rette utente

##### 1. 1. 1. - Presenze previste

	post	giorni	PRESENZE TEORICHE	% di copertura	PRESENZE PREVISTE
Casa Protetta	88	365	32.120	99,0%	31.799
R.S.A. stabili	41	365	14.965	99,0%	14.815
R.S.A. temporanei	3	365	1.095	99,0%	1.084
Centro Diurno giornata	12	302	3.624	85,0%	3.080
Centro Diurno mattina	8	302	2.416	75,0%	1.812
Centro Diurno pomeriggio	5	302	1.510	60,0%	906
Gruppo Appartamento	4	365	1.460	80,0%	1.168

**1. 1. 2. - Determinazione della retta**

REPARTO	presenze	retta 2009	increm.%	retta 2010
Casa Protetta	31.799	€ 46,89	1,50%	€ 47,59
R.S.A. stabili	14.815	€ 47,37	1,50%	€ 48,08
R.S.A. temporanei	1.084	€ 47,37	1,50%	€ 48,08
Centro Diurno giornata	3.080	€ 27,32	1,50%	€ 27,73
Centro Diurno mattina	1.812	€ 18,18	1,50%	€ 18,45
Centro Diurno pomeriggio	906	€ 15,01	1,50%	€ 15,24
Gruppo Appartamento	1.168	€ 41,46	1,50%	€ 42,08

**1. 2. - Rimborso oneri rilievo sanitario**

Oneri RSA e CP: oneri 2009 + € 0,75

Oneri CD gravi: oneri 2009 + € 0,60

Oneri CD normali: oneri 2009 + € 0,40

**1. 2. 1. - Presenze previste**

REPARTO	% disturbi	PRESENZE TEORICHE	%	PRESENZE PREVISTE
Casa Protetta		32.120	98,00	31.478
R. S. A. (ospiti stabili)		14.965	97,00	14.516
R. S. A. (ospiti temporanei)		1.095	97,00	1.062
Centro Diurno:				
soggetti normali	88%	5.103	90,00	4.592
soggetti con gravi disturbi	12%	696	90,00	626

Le percentuali dell'88% e del 12% sono quelle che si sono realizzate nel 2009.

Si precisa che gli oneri a rilievo sanitario sono corrisposti solo in caso di presenza effettiva (in caso di ricovero ospedaliero non vengono riconosciuti), pertanto la percentuale delle presenze è diversa da quella considerata per le rette utente.

**1. 2. 2. - Case-mix 2010**

CATEGORIE	A	B	C	D	Medio
N. OSPITI	13	20	46	9	88
ONERE A RIL.SAN.	36,60	36,60	28,00	22,75	30,69

**1. 2. 3. - Onere a rilievo sanitario riconosciuto**



REPARTO	presenze	onere previsto 2010	onere aggiuntivo previsto 2010
Casa Protetta	31.478	<b>30,69</b>	2,08
R.S.A. stabili	14.516	<b>36,60</b>	2,55
R.S.A. temporanei	1.062	<b>36,60</b>	2,55
CD soggetti normali	4.592	<b>17,75</b>	0,80
CD soggetti con gravi disturbi	1.062	<b>23,00</b>	1,10

### **1. 3. - Recupero spesa sanitaria**

<b><u>Infermieri dipendenti</u></b>		
Stipendi	€	185.661,00
Fondo efficienza dei servizi	€	41.841,50
Contributi previd./assic./assist.	€	51.557,33
Irap	€	18.413,33
<b>Totale spesa Infermieri dipendenti</b>	<b>€</b>	<b>297.473,17</b>
<b><u>Infermieri a convenzione</u></b>		
9 unità	€	328.384,37
RSA (copertura part-time e L. 104)	€	43.200,71
<b>Totale spesa Infermieri in convenzione</b>	<b>€</b>	<b>371.585,07</b>
<b>TOTALE SPESE IP DIPENDENTI E A CONVENZIONE</b>	<b>€</b>	<b>669.058,24</b>
<b><u>Coordinamento Sanitario</u></b>		
Coordinatore Sanitario RSA (8 ore sett*52)	€	10.084,84
importo annuo forfettario riconosciuto per coord.sanitario	€	2.000,00
<b>Totale coordinamento sanitario</b>	<b>€</b>	<b>12.084,84</b>
<b><u>Riabilitazione a convenzione</u></b>		
Casa Protetta	€	50.447,28
RSA	€	37.901,26
Centro Diurno	€	18.950,63
<b>Totale spesa TDR</b>	<b>€</b>	<b>107.299,17</b>

### **1. 4. - Trasporto**

A fronte di una tariffa 2009 pari a € 4,50 in caso di andata e ritorno e a € 3,00 nel caso di sola andata o solo ritorno, si ipotizzano per il 2010 € 8,00 in caso di andata e ritorno e € 5,00 in caso di sola andata o solo ritorno.

A seguito di un impiego più flessibile del personale a ridotte capacità saranno adibiti alla mansione di autista due dipendenti e l'utilizzo della cooperativa è previsto solo a copertura di ferie e malattie.

Si prevede di impiegare personale dipendente a ridotte capacità anche come accompagnatori per i primi 6 mesi, per cui rimarrebbe alla cooperativa la copertura di ferie e malattie; per i successivi 6 mesi, a seguito del pensionamento della dipendente adibita alla detta attività, l'intero servizio sarà coperto dalla cooperativa.



Ai sensi della comunicazione prot. n. 0052178 del 21.05.2008 dell'Azienda USL di Rimini, l'AUSL contribuisce al servizio di trasporto rimborsando:

- il 50% della tariffa all'utente;
- il 50% del costo sostenuto all'azienda.

	A/R	A o R	Appalto	Interno	Totale
<b>TOTALE</b>	<b>€ 26.837,33</b>	<b>€ 2.966,67</b>	<b>€ 3.472,25</b>	<b>€ 45.321,74</b>	<b>€ 78.597,99</b>

### **1. 5. - Affitti attivi**

E' quantificato l'affitto derivante dalla palazzina di via Graf, per effetto del probabile accordo con l'Università o comunque con una cooperativa per adibirla a "studentato", per 6 mesi (da luglio 2010); non sono quantificati gli affitti dei fabbricati presso il Convento dei Servi – per il fabbricato circolare, già occupato dall'Ausl, l'affitto dovrebbe decorrere dall'01/01/2010 e per la dependance, ancora in ristrutturazione, si sta formulando la proposta di base per l'accordo - .

E' stato eliminato l'affitto del podere "Sant'Andrea dell'Ausa" perché espropriato (Società Autostrade per l'Italia Spa).

Tipologia	Canone annuale 2010	Canone annuale 2009
<b>TOTALE FABBRICATI</b>	<b>€ 357.657,37</b>	<b>€ 354.241,76</b>
<b>TOTALE PODERI</b>	<b>€ 66.656,50</b>	<b>€ 69.361,50</b>

### **1. 6. - Interessi attivi**

	Giacenza media	Euribor 3 mesi	Spread
1 trim	€ 500.000,00	1,085	0,70
2 trim	€ 600.000,00	1,085	0,70
3 trim	€ 700.000,00	1,085	0,70
4 trim	€ 600.000,00	1,085	0,70
<b>PCT:</b>			
1 trim	€ 3.000.000,00	1,085	0,82
2 trim	€ 3.000.000,00	1,085	0,82
3 trim	€ 3.000.000,00	1,085	0,82
4 trim	€ 3.000.000,00	1,085	0,82
<b>Creditore</b>	Indennità riconosciuta	Tasso int.	
Autostrade per l'Italia Spa	€ 700.000,00	1,00	

Il tasso che la Società Autostrade concede, ci è stato comunicato molto più alto, ma di ciò non abbiamo comunicazioni scritte, ne trovato riscontri. Per prudenza è stato considerato il tasso legale.



## 2. - COSTI

### 2.1. - Assistenza

I costi orari previsti nell'appalto 2009 dei servizi socio-assistenziali si sono mantenuti inalterati.

**Si è adeguato il parametro di assistenza che la Cooperativa dovrà garantire.**

*Appalto base + Ore aggiuntive*

Servizio	ore	ore aggiuntive	prezzo 2010
<b>Assistenza OOSS</b>	<b>78.817,13</b>	<b>7.294,80</b>	
Diurna	64.217,13	5.835,84	€ 17,99
Notturna	14.600,00	1.458,96	€ 18,59
<b>Infermieristico</b>	<b>13.500,00</b>	<b>1.776,00</b>	
Diurno	10.260,00	1.350,00	€ 24,24
Notturmo	3.240,00	426,00	€ 24,59
<b>Riabilitativo</b>			
Diurno	4.600,00		€ 21,93
<b>Animazione</b>			
Diurno	3.897,38		€ 16,75
<b>Pulizia</b>			
Diurno	22.525,00		€ 14,90

### 2.2. - Servizi

Costo Trasporto: il servizio non è più affidato alla cooperativa. E' dato dal costo del personale dipendente impiegato e dal corrispettivo per la copertura di ferie e malattie degli autisti e dell'accompagnatore alla cooperativa.

Centralino: è **impiegata una sola persona** a ridotte capacità; è **aperto solo nella parte della giornata più frequentata dai parenti degli ospiti (7.30-13.30)**; le **sostituzioni sono coperte con le impiegate del guardaroba.**

### 2.3. - Personale

E' previsto, per le figure socio-assistenziali (OSS, RAA, INF), l'inquadramento nella categoria immediatamente superiore dall'01.07.2010, così come concordato con le OO.SS.. Di conseguenza è rivisto il "fondo del personale".

E' mantenuta la figura amministrativa della ragioneria per tutto il 2010, ad eccezione dell'obbligatorio mese di "stacco" tra un contratto e l'altro.

E' prevista dall'01.05.2010 la copertura dell'istruttore tecnico.

Sono ipotizzate particolari responsabilità per un ammontare di 12.500 euro.

Sono ipotizzati € 10.000,00 come quota facoltativa, art.15 comma 5, per obiettivi 2010.



RISORSE PER LE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITA' CNL22/01/2004

**IPOTESI DI PREVISIONE RISORSE COMPLESSIVE PER L'ANNO 2010**

CALCOLO DEL FONDO COMPLESSIVO QUOTA CERTA, STABILE E CONTINUA			DESTINAZIONE RISORSE <b>STIMA AL 31.10.09</b>	
ART. 15 DEL CCNL 1.4.99			ART. 17 DEL CCNL 1.4.99	
COMMA 1			COMMA 2 RIFERIMENTO DI CALCOLO	
lettera a)	al 1/1/99	101.763,10	lettera d) 3-4-6-9-11	salario accessorio
	straordinario 7^ e 8^ area posizioni			- turno 46.000,00
	- a detrarre le risorse necessarie per il			- reperibilità e pr. disp. 350,00
	reinquadramento delle ex QF 2^			
lettera b)	risorse aggiuntive 1998 confermate	19.842,86	16 - straordinari	2.500,00
lettera c)	resp.gest. 1998 destinati al tratt. Accessorio	2.352,98		
lettera f)	resp. Per inquadramenti difformi	-		
lettera g)	risorse destinate teoricamente al LED 98	12.797,61	lettera e)	- rischio 720,00
lettera h)	risorse destinate nel 1998 al pagamento			- disagio 2.300,00
	dell'indennità di funzione alle ex 8^	774,69	lettera b) 20	- Progr. Ec.Orizz. 2010(a carico fondo) 50.167,37
lettera i)				- PEO da attribuire 2010
lettera j)	0,52% del monte salari 1997	5.963,79	lettera c) 10	
lettera l)				- 'indennità di funz. D3 non inc.
COMMA 5	attivazione nuovi servizi o processi riorganiz. correlati ad incrementi di organico			- fondo particolari responsabilità 12.500,00
ART- 4 CCNL 2° BIENNIO 00 - 01 del 05/10/2001				
Comma 1	1,1% del Monte salari 1999	14.336,20		Indennità di comparto 18.995,62
Comma 2	Retribuzione anzianità cessati dal 2000	11.098,09		(solo la quota a carico del Fondo)
ART.32 CCNL 22/01/2004				



Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

Comma 1	0,62% monte salari 2001 (1,161,564)	7.201,70		
Comma 7	destinato alle alte professionalità			
Comma 6	0,50% monte salari 2001 (1,161,564)	5.807,00		
Art.4 CCNL 09/05/2006				
Comma 1	0,50% monte salari 2003 (1,053,928)	5.269,64		
Art.8 CCNL 11/04/2008				
Comma 7	0,60% monte salari 2005 (993.727,56)	5.962,36		
FONDO BASE - risorse fisse		193.170,02	TOTALE RISORSE FONDO BASE	133.652,18
			<b>Economie fondo risorse fisse</b>	<b>59.517,84</b>

QUOTA EVENTUALE E VARIABILE

ART. 15 COMMA 1 CCNL 31/3/99				
lettera d)				
lettera e)	incr. Econ. da part-time stimate per 2008		lettera a) str 3-4	<b>Accantonamento produttività 98.825,21</b>
lettera m)				
lettera k)				
lettera n)				
COMMA 2 - Facoltativo	1,2% del monte salari 1997			
COMMA 4				
COMMA 5 - Facoltativo	Sono compresi € 10.000 per straord.	20.000,00		
ART.4 CCNL 9/5/2006 comma 6				
ART.4 CCNL 2009 comma 7	1% monte salari 2007 (980.737,16)	9.807,37		
INCREMENTO FONDO PER CCNL 2010 IPOTIZZATO		9.500,00		
FONDO VARIABILE		37.307,37		
INDENNITA' ACCESSORIA INFERMIERI		500,00	Accessorio infermieri	500,00
INDENNITA' COORDINAMENTO INFERMIERISTICO		2.000,00		2.000,00
	<b>TOTALE fondo 2010</b>	<b>234.977,39</b>	<b>TOTALE fondo 2010</b>	<b>234.977,39</b>



**Sono previste le seguenti collaborazioni:**

<b>Collaboratore</b>	<b>Parma</b>	<b>Discepoli</b>	<b>Belli</b>	<b>Bellini (NdV)</b>	<b>Belli Rosa (NdV)</b>	<b>Zeppa (NdV)</b>	<b>Don Nicolini (prete)</b>	<b>CdA</b>
<b>Contratto</b>	Co.Co.Co.	Co.Co.Co.	Occasionale	Occasionale	Occasionale	Occasionale	Co.Co.Co.	Co.Co.Co.
<b>Mesi</b>	12	9	12	12	12	12	12	12
<b>Compenso</b>	€ 40.000,00	€ 15.930,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 1.200,00	€ 14.400,00

**2.4. - Amministrazione**

E' previsto un "accantonamento per rischi su crediti" il cui ammontare è determinato in base all'analisi puntuale delle varie posizioni, delle quali alcune presentano una criticità ormai consolidata.

E' previsto un "accantonamento rischi generico", a titolo precauzionale e sulla scorta delle situazioni che già si sono presentate, per fronteggiare eventuali uscite straordinarie non di certa e provata competenza dell'esercizio.

E' previsto un "accantonamento per manutenzioni cicliche" valutato sia in relazione all'ammontare del patrimonio sia ai lavori da tempo rimandati e divenuti ormai impellenti.



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

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

## **Documento di Budget 2010**

Allegato C Delibera n. 6 del 01.03.2010



## Indice

---

<b>INDICE</b> .....	<b>32</b>
<b>IL PROCESSO DI BUDGET</b> .....	<b>33</b>
<b>VERIFICA DEI RISULTATI</b> .....	<b>33</b>
<b>BUDGET DI SPESA</b> .....	<b>34</b>
<b>BUDGET PER CENTRO DI RESPONSABILITÀ</b> .....	<b>38</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 Annuale Economico Preventivo 2010, 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 Budget Pluriennale di Previsione 2010-2012;
2. formulazione degli indirizzi da parte dei responsabili di budget che hanno individuato, in analogia agli obiettivi del Piano Programmatico, le attività che ritengono prioritarie per l'anno 2010;
3. formalizzazione della proposta di budget da parte dei singoli responsabili in relazione alle attività individuate;
4. negoziazione del budget da parte dei singoli responsabili con la direzione;
5. controllo della compatibilità dei vari budget nell'ambito dell'insieme azienda.

## **Verifica dei risultati**

---

Con cadenza trimestrale la direzione riferisce 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 individuando e analizzando gli scostamenti rispetto al budget di previsione.

In questo modo, in presenza di eventuali distorsioni, si potranno mettere in atto le azioni necessarie per orientare la gestione verso gli obiettivi desiderati.

**Budget di spesa**

Si riportano di seguito i budget previsti per i vari Centri di Costo individuati per il 2010.

**CDA**

AMM.070901	Indennità Presidente CdA	-€ 22.472,64
AMM.070902	Gettone Consiglieri CdA	-€ 14.400,00
AMM.070903	Indennità organo di controllo	-€ 8.680,00
AMM.140102	Spese di rappresentanza	-€ 1.000,00
<b>Totale</b>		<b>-€ 46.552,64</b>

**COLLABORAZIONI**

AMM.070604	Lav. int. e altre collab. amministrative	-€ 53.720,00
AMM.070605	Lav. int. e altre collab. tecniche	-€ 1.200,00
AMM.090206	INPS collaboratori	-€ 7.161,83
ASS.070601	Lav.int. e altre collab. socio-sanitarie	-€ 10.620,00
ASS.090206	INPS collaboratori	-€ 1.384,51
IRAP.220102	IRAP altri soggetti	-€ 6.478,70
<b>Totale</b>		<b>-€ 80.565,04</b>

**CONSULENZE**

AMM.070501	Consulenze amministrative	-€ 10.800,00
AMM.070503	Consulenze legali	-€ 12.480,00
ASS.070401	Consulenze socio-sanitarie	-€ 5.000,00
EDI.070502	Consulenze tecniche	-€ 3.000,00
<b>Totale</b>		<b>-€ 31.280,00</b>

**COSTI COMUNI**

ALB.060202	Materiale di pulizia	-€ 6.000,00
ALB.060210	Piccola attrezzatura varia	-€ 700,00
ALB.060299	Altri beni tecnico-economici	-€ 2.100,00
ALB.070701	Spese fonia e dati	-€ 10.000,00
ALB.070703	Energia elettrica	-€ 82.000,00
ALB.070704	Gas e riscaldamento	-€ 70.000,00
ALB.070705	Acqua	-€ 24.000,00
AMM.070808	Canoni di assistenza	-€ 11.750,00
AMM.071099	Altri costi assicurativi	-€ 323,76
AMM.071102	Oneri, vitalizi e legati	-€ 610,00
AMM.080305	Canone illuminazione lampade votive	-€ 17,00
AMM.140205	Ritenute alla fonte	-€ 18.000,00
AMM.140702	Contributi vari	-€ 6.000,00
EDI.070803	Man.ni e rip.ni impianti e macchinari	-€ 20.000,00
EDI.070805	Manutenzione e riparazione Sede Istituto	-€ 22.000,00
<b>Totale</b>		<b>-€ 273.500,76</b>

**IMPOSTE\_TASSE**

ALB.140202	Consorzio di bonifica	-€ 1.314,90
ALB.140301	Tassa smaltimento rifiuti	-€ 7.400,00
AMM.140204	Imposta di Bollo	-€ 500,00
AMM.140399	Altre tasse	-€ 59,50
EDI.120102	Accantonamenti imposte	-€ 3.500,00
EDI.140299	Altre tasse	-€ 2.600,00
edi.140303	COSAP	-€ 2.160,53
EDI.220201	IRES - imposta corrente	-€ 55.000,00
<b>Totale</b>		<b>-€ 72.534,93</b>

**PERSONALE DIP.**

ALB.090101	Competenze fisse	-€ 140.694,39
ALB.090102	Competenze variabili	-€ 25.414,19
ALB.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 391,07
ALB.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 47.250,62
ALB.090203	INAIL	-€ 2.253,60
ALB.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 312,41
ALB.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 781,04
ALB.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 781,04
ALB.090406	Visite fiscali	-€ 156,21
ALB.090407	Sicurezza	-€ 781,04
ALB.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 16.417,80
ALB.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 1.665,00
ALB.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 10.153,47
ALB.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 468,62
AMM.090101	Competenze fisse	-€ 169.042,12
AMM.090102	Competenze variabili	-€ 30.534,75
AMM.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 469,87
AMM.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 56.770,89
AMM.090203	INAIL	-€ 2.707,66
AMM.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 375,39
AMM.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 938,47
AMM.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 938,47
AMM.090406	Visite fiscali	-€ 187,69
AMM.090407	Sicurezza	-€ 938,47
AMM.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 19.725,73
AMM.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 2.000,47
AMM.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 12.200,10
AMM.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 563,08
ASS.090101	Competenze fisse	-€ 417.213,80
ASS.090102	Competenze variabili	-€ 75.362,98
ASS.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 1.159,69
ASS.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 140.116,55
ASS.090203	INAIL	-€ 6.682,80
ASS.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 926,45



ASS.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 2.316,11
ASS.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 2.316,11
ASS.090406	Visite fiscali	-€ 463,22
ASS.090407	Sicurezza	-€ 2.316,11
ASS.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 48.685,20
ASS.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 4.937,37
ASS.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 30.109,48
ASS.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 1.389,67
IRAP.220101	IRAP personale dipendente	-€ 15.035,66
irapam.220101	IRAP personale dipendente	-€ 18.065,12
IRAPAS.220101	IRAP personale dipendente	-€ 44.586,61
IRAPSA.220101	IRAP personale dipendente	-€ 18.430,40
SAN.090101	Competenze fisse	-€ 172.460,32
SAN.090102	Competenze variabili	-€ 31.152,19
SAN.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 479,37
SAN.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 57.918,85
SAN.090203	INAIL	-€ 2.762,41
SAN.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 385,75
SAN.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 964,38
SAN.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 964,38
SAN.090406	Visite fiscali	-€ 192,88
SAN.090407	Sicurezza	-€ 964,38
SAN.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 20.124,61
SAN.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 2.040,91
SAN.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 12.536,96
SAN.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 578,63
<b>Totale</b>		<b>-€ 1.678.553,01</b>

**SERVIZI COMUNI**

ALB.070205	Servizio pulizia	-€ 335.695,46
AMM.070213	Servizi ambientali	-€ 6.200,00
AMM.070299	Altri servizi diversi	-€ 8.500,00
<b>Totale</b>		<b>-€ 350.395,46</b>

**ASSISTENZA**

ASS.070211	Altri serv.socio ass. (musico-dance-pet)	-€ 18.000,00
SAN.070807	Man.ni e rip.ni ausili sanitari	-€ 4.000,00
<b>Totale</b>		<b>-€ 22.000,00</b>

**MANUTENZIONE**

EDI.060203	Articoli per manutenzione	-€ 6.000,00
EDI.070204	Servizio manutentore	-€ 12.108,10
EDI.130107	Accantonamenti manutenzioni cicliche	-€ 19.064,17
<b>Totale</b>		<b>-€ 37.172,27</b>

**CUCINA**

ALB.060201	Generi alimentari	-€ 250.000,00
ALB.060207	Piccola attrezzatura (cucina, stoviglie)	-€ 1.000,00
ALB.070201	Servizio appoggio cucina	-€ 121.814,39
<b>Totale</b>		<b>-€ 372.814,39</b>

**GUARDAROBA**

ALB.060205	Materiale di guardaroba	-€ 2.000,00
<b>Totale</b>		<b>-€ 2.000,00</b>

**MAGAZZINO**

ALB.070203	Servizio magazziniere	-€ 24.519,33
ALB.110201	Rim. Iniziali beni tecnico-economici	-€ 9.146,40
ALB.110202	Rim. Finali beni tecnico-economici	€ 9.000,00
AMM.110203	Rim. Iniziali valori bollati	-€ 341,68
AMM.110204	Rim. Finali valori bollati	€ 300,00
SAN.110101	Rim. Iniziali beni socio-sanitari	-€ 6.429,99
SAN.110102	Rim. Finali beni socio-sanitari	€ 6.000,00
<b>Totale</b>		<b>-€ 25.137,40</b>

**TRASPORTO**

SAN.010403	Rimborso spese di trasporto	€ 78.597,99
SAN.060206	Carburanti e lubrificanti	-€ 6.500,00
SAN.070207	Servizio trasporto	-€ 17.207,38
SAN.070804	Manutenzioni e riparazioni automezzi	-€ 2.500,00
SAN.071002	Assicurazione Automezzi	-€ 2.050,00
SAN.140302	Tassa di proprietà automezzi	-€ 700,00
<b>Totale</b>		<b>€ 49.640,61</b>

**AMMINISTRAZIONE**

AMM.060204	Cancelleria, stampati e mat.di consumo	-€ 6.000,00
AMM.070209	Elaborazione stipendi	-€ 7.200,00
AMM.080302	Noleggi amministrativi	-€ 4.000,00
AMM.120104	Accan.ti rischi non coperti da ass.ne	-€ 20.000,00
AMM.120105	Accantonamenti rischi su crediti	-€ 53.898,38
AMM.140101	Spese postali e valori bollati	-€ 2.500,00
AMM.140103	Quote associative	-€ 459,00
AMM.140104	Oneri bancari e spese di tesoreria	-€ 800,00
AMM.140105	Abbonamenti, riviste, libri	-€ 3.000,00
AMM.140199	Altri costi amministrativi	-€ 1.000,00
EDI.071005	Assicurazione Sede Istituzionale	-€ 1.940,00
<b>Totale</b>		<b>-€ 100.797,38</b>

**GENERIC01**

ALB.060208	Materiale per igiene ospiti	-€ 8.500,00
ALB.060209	Materiale di consumo usa e getta	-€ 800,00



ALB.070210	Spese di lavanderia	-€ 142.000,00
ASS.070101	Servizi socio-assistenziali	-€ 1.558.408,47
ASS.070206	Servizio igiene ospiti	-€ 8.037,12
ASS.070208	Servizio animazione	-€ 65.279,81
ASS.080303	Noleggi sanitari	-€ 2.000,00
ASS.140106	Feste di rappresentanza	-€ 5.000,00
SAN.060101	Medicinali e altri prodotti sanitari	-€ 15.500,00
SAN.060102	Presidi per incontinenza	-€ 75.000,00
SAN.060104	Piccola attrezzatura socio-sanitaria	-€ 1.500,00
SAN.060199	Altri beni socio sanitari	-€ 1.000,00
SAN.070102	Servizi infermieristici	-€ 371.585,07
SAN.070103	Servizi riabilitativi	-€ 107.299,17
<b>Totale</b>		<b>-€ 2.361.909,64</b>

Il controllo della disponibilità di risorse nello stanziamento di budget previsto avviene nel momento in cui la spesa è ordinata mediante l'apposizione del visto di regolarità da parte del Responsabile Amministrazione Finanza Controllo.

In caso di variazioni dei programmi di spesa, il Responsabile imputato dovrà sottoporre al Responsabile Amministrazione Finanza Controllo le motivazioni delle stesse e, in presenza di maggiori costi, fornire indicazioni sulle modalità di recupero delle risorse.

## Budget per centro di responsabilità

La struttura di budget per centro di responsabilità ricalca sostanzialmente l'articolazione organizzativa dell'Asp. Pertanto si individuano due Settori:

- Settore Amministrazione Finanza Controllo, che comprende tutti i servizi di staff, amministrativi generali e di gestione del patrimonio;
- Settore Socio-Assistenziale, che comprende i servizi gestiti direttamente – Residenza Sanitaria Assistenziale, Casa Protetta, Centro Diurno, Gruppo Appartamenti – e tutti i servizi di supporto ad essi – servizi alberghieri e tecnici.

Il sistema di controllo prevede che il budget del Settore Amministrazione Finanza Controllo e dei Servizi di supporto venga ribaltato sui Centri di Costo finali – Casa Protetta, Residenza Sanitaria Assistenziale, Centro Diurno, Gruppo Appartamento, Patrimonio – al fine di accertare la contribuzione delle dette attività al risultato aziendale.

### Casa Protetta

0101CP	Rette Casa Protetta	€ 1.513.411,42
0102CP	Rimborso oneri a rilievo sanitario Casa	€ 1.031.460,14
010302	Recupero spesa pers.infermieristico CP	€ 328.384,37
010303	Recupero spesa serv.fisioterapico CP	€ 50.447,28
ALB.060201	Generi alimentari	-€ 144.675,00
ALB.060202	Materiale di pulizia	-€ 2.890,74



ALB.060205	Materiale di guardaroba	-€	1.151,00
ALB.060207	Piccola attrezzatura (cucina, stoviglie)	-€	578,70
ALB.060208	Materiale per igiene ospiti	-€	4.891,75
ALB.060209	Materiale di consumo usa e getta	-€	460,40
ALB.060210	Piccola attrezzatura varia	-€	330,94
ALB.060299	Altri beni tecnico-economali	-€	992,82
ALB.070201	Servizio appoggio cucina	-€	70.493,99
ALB.070203	Servizio magazziniere	-€	14.110,87
ALB.070205	Servizio pulizia	-€	158.705,86
ALB.070210	Spese di lavanderia	-€	81.721,00
ALB.070701	Spese fonia e dati	-€	3.748,44
ALB.070703	Energia elettrica	-€	38.766,93
ALB.070704	Gas e riscaldamento	-€	33.093,71
ALB.070705	Acqua	-€	14.309,58
ALB.090101	Competenze fisse	-€	81.072,86
ALB.090102	Competenze variabili	-€	14.644,51
ALB.090103	Competenze lavoro straordinario	-€	225,35
ALB.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€	27.227,40
ALB.090203	INAIL	-€	1.298,60
ALB.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€	180,02
ALB.090404	Rimborso spese trasferta	-€	450,06
ALB.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€	450,06
ALB.090406	Visite fiscali	-€	90,01
ALB.090407	Sicurezza	-€	450,06
ALB.110201	Rim. Iniziali beni tecnico-economali	-€	5.263,75
ALB.110202	Rim. Finali beni tecnico-economali	€	5.179,50
ALB.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€	9.460,49
ALB.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€	959,43
ALB.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€	5.850,77
ALB.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€	270,03
ALB.140202	Consorzio di bonifica	-€	756,72
ALB.140301	Tassa smaltimento rifiuti	-€	4.258,70
AMM.060204	Cancelleria, stampati e mat.di consumo	-€	2.430,60
AMM.070209	Elaborazione stipendi	-€	2.916,72
AMM.070213	Servizi ambientali	-€	2.968,17
AMM.070299	Altri servizi diversi	-€	4.069,27
AMM.070501	Consulenze amministrative	-€	5.212,62
AMM.070503	Consulenze legali	-€	4.571,74
AMM.070604	Lav. int. e altre collab. amministrative	-€	28.057,96
AMM.070605	Lav. int. e altre collab. tecniche	-€	655,90
AMM.070808	Canoni di assistenza	-€	5.671,14
AMM.070901	Indennità Presidente CdA	-€	10.846,41
AMM.070902	Gettone Consiglieri CdA	-€	6.950,16
AMM.070903	Indennità organo di controllo	-€	4.189,40
AMM.071099	Altri costi assicurativi	-€	156,26
AMM.071102	Oneri, vitalizi e legati	-€	294,42



AMM.080302	Noleggi amministrativi	-€	1.620,40
AMM.080305	Canone illuminazione lampade votive	-€	8,21
AMM.090101	Competenze fisse	-€	68.478,96
AMM.090102	Competenze variabili	-€	12.369,62
AMM.090103	Competenze lavoro straordinario	-€	190,34
AMM.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€	22.997,89
AMM.090203	INAIL	-€	1.096,87
AMM.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€	152,07
AMM.090206	INPS collaboratori	-€	4.051,97
AMM.090404	Rimborso spese trasferta	-€	380,18
AMM.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€	380,18
AMM.090406	Visite fiscali	-€	76,04
AMM.090407	Sicurezza	-€	380,18
AMM.110203	Rim. Iniziali valori bollati	-€	164,91
AMM.110204	Rim. Finali valori bollati	€	144,80
AMM.120104	Accan.ti rischi non coperti da ass.ne	-€	5.000,00
AMM.120105	Accantonamenti rischi su crediti	-€	21.834,23
AMM.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€	7.990,89
AMM.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€	810,39
AMM.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€	4.942,27
AMM.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€	228,10
AMM.140101	Spese postali e valori bollati	-€	1.012,75
AMM.140102	Spese di rappresentanza	-€	482,65
AMM.140103	Quote associative	-€	185,94
AMM.140104	Oneri bancari e spese di tesoreria	-€	324,08
AMM.140105	Abbonamenti, riviste, libri	-€	1.215,30
AMM.140199	Altri costi amministrativi	-€	405,10
AMM.140205	Ritenute alla fonte	-€	8.687,70
AMM.140399	Altre tasse	-€	24,11
AMM.140702	Contributi vari	-€	2.895,90
ASS.070101	Servizi socio-assistenziali	-€	904.967,80
ASS.070206	Servizio igiene ospiti	-€	4.625,36
ASS.070208	Servizio animazione	-€	37.418,39
ASS.070211	Altri serv.socio ass. (musico-dance-pet)	-€	6.857,31
ASS.070401	Consulenze socio-sanitarie	-€	2.732,92
ASS.070601	Lav.int. e altre collab. socio-sanitarie	-€	10.620,00
ASS.080303	Noleggi sanitari	-€	611,80
ASS.090101	Competenze fisse	-€	268.208,87
ASS.090102	Competenze variabili	-€	48.447,63
ASS.090103	Competenze lavoro straordinario	-€	745,52
ASS.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€	90.074,93
ASS.090203	INAIL	-€	4.296,09
ASS.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€	595,58
ASS.090206	INPS collaboratori	-€	783,32
ASS.090404	Rimborso spese trasferta	-€	1.488,93
ASS.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€	1.488,93



ASS.090406	Visite fiscali	-€	297,78
ASS.090407	Sicurezza	-€	1.488,93
ASS.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€	31.297,63
ASS.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€	3.174,02
ASS.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€	19.356,10
ASS.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€	893,36
ASS.140106	Feste di rappresentanza	-€	2.877,50
EDI.060203	Articoli per manutenzione	-€	2.836,59
EDI.070204	Servizio manutentore	-€	5.724,31
EDI.070803	Man.ni e rip.ni impianti e macchinari	-€	9.653,00
EDI.070805	Manutenzione e riparazione Sede Istituto	-€	10.400,89
EDI.071005	Assicurazione Sede Istituzionale	-€	785,89
IRAP.220101	IRAP personale dipendente	-€	8.664,08
IRAP.220102	IRAP altri soggetti	-€	3.665,48
irapam.220101	IRAP personale dipendente	-€	7.318,19
IRAPAS.220101	IRAP personale dipendente	-€	28.662,82
SAN.060101	Medicinali e altri prodotti sanitari	-€	4.741,45
SAN.060102	Presidi per incontinenza	-€	50.017,50
SAN.060104	Piccola attrezzatura socio-sanitaria	-€	863,25
SAN.060199	Altri beni socio sanitari	-€	575,50
SAN.070102	Servizi infermieristici	-€	317.668,08
SAN.070103	Servizi riabilitativi	-€	50.194,55
SAN.070807	Man.ni e rip.ni ausili sanitari	-€	2.186,34
SAN.110101	Rim. Iniziali beni socio-sanitari	-€	3.700,46
SAN.110102	Rim. Finali beni socio-sanitari	€	3.453,00
Totale		€	10.264,88

**Residenza Sanitaria Assistenziale**

0101RS	Rette Residenza Sanitaria Assistenziale	€	764.451,90
0102RS	Rimborso oneri a rilievo sanitario Resid	€	609.886,53
0103021	Recupero spesa pers.infermieristico RSA	€	340.673,87
0103031	Rec. spesa serv.fisiot.-coord.sanit.RSA	€	49.986,10
ALB.060201	Generi alimentari	-€	72.250,00
ALB.060202	Materiale di pulizia	-€	2.246,63
ALB.060205	Materiale di guardaroba	-€	574,80
ALB.060207	Piccola attrezzatura (cucina, stoviglie)	-€	289,00
ALB.060208	Materiale per igiene ospiti	-€	2.442,90
ALB.060209	Materiale di consumo usa e getta	-€	229,92
ALB.060210	Piccola attrezzatura varia	-€	260,69
ALB.060299	Altri beni tecnico-economali	-€	782,10
ALB.070201	Servizio appoggio cucina	-€	35.204,35
ALB.070203	Servizio magazziniere	-€	7.046,86
ALB.070205	Servizio pulizia	-€	125.021,07
ALB.070210	Spese di lavanderia	-€	40.810,80
ALB.070701	Spese fonia e dati	-€	2.794,71
ALB.070703	Energia elettrica	-€	30.538,78



ALB.070704	Gas e riscaldamento	-€ 26.069,69
ALB.070705	Acqua	-€ 7.502,76
ALB.090101	Competenze fisse	-€ 40.487,18
ALB.090102	Competenze variabili	-€ 7.313,37
ALB.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 112,53
ALB.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 13.597,16
ALB.090203	INAIL	-€ 648,52
ALB.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 89,91
ALB.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 224,76
ALB.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 224,76
ALB.090406	Visite fiscali	-€ 44,95
ALB.090407	Sicurezza	-€ 224,76
ALB.110201	Rim. Iniziali beni tecnico-economici	-€ 2.628,68
ALB.110202	Rim. Finali beni tecnico-economici	€ 2.586,60
ALB.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 4.724,51
ALB.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 479,14
ALB.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 2.921,83
ALB.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 134,87
ALB.140202	Consorzio di bonifica	-€ 377,90
ALB.140301	Tassa smaltimento rifiuti	-€ 2.126,76
AMM.060204	Cancelleria, stampati e mat.di consumo	-€ 1.719,40
AMM.070209	Elaborazione stipendi	-€ 2.063,28
AMM.070213	Servizi ambientali	-€ 2.317,75
AMM.070299	Altri servizi diversi	-€ 3.177,56
AMM.070501	Consulenze amministrative	-€ 3.292,38
AMM.070503	Consulenze legali	-€ 3.462,26
AMM.070604	Lav. int. e altre collab. amministrative	-€ 16.798,24
AMM.070605	Lav. int. e altre collab. tecniche	-€ 327,95
AMM.070808	Canoni di assistenza	-€ 3.581,99
AMM.070901	Indennità Presidente CdA	-€ 6.850,79
AMM.070902	Gettone Consiglieri CdA	-€ 4.389,84
AMM.070903	Indennità organo di controllo	-€ 2.646,10
AMM.071099	Altri costi assicurativi	-€ 98,70
AMM.071102	Oneri, vitalizi e legati	-€ 185,96
AMM.080302	Noleggi amministrativi	-€ 1.146,26
AMM.080305	Canone illuminazione lampade votive	-€ 5,18
AMM.090101	Competenze fisse	-€ 48.441,83
AMM.090102	Competenze variabili	-€ 8.750,24
AMM.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 134,66
AMM.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 16.268,65
AMM.090203	INAIL	-€ 775,93
AMM.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 107,57
AMM.090206	INPS collaboratori	-€ 1.847,60
AMM.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 268,94
AMM.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 268,94
AMM.090406	Visite fiscali	-€ 53,78



AMM.090407	Sicurezza	-€ 268,93
AMM.110203	Rim. Iniziali valori bollati	-€ 104,16
AMM.110204	Rim. Finali valori bollati	€ 91,46
AMM.120104	Accan.ti rischi non coperti da ass.ne	-€ 5.000,00
AMM.120105	Accantonamenti rischi su crediti	-€ 15.445,48
AMM.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 5.652,74
AMM.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 573,28
AMM.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 3.496,15
AMM.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 161,35
AMM.140101	Spese postali e valori bollati	-€ 716,41
AMM.140102	Spese di rappresentanza	-€ 304,85
AMM.140103	Quote associative	-€ 131,53
AMM.140104	Oneri bancari e spese di tesoreria	-€ 229,26
AMM.140105	Abbonamenti, riviste, libri	-€ 859,70
AMM.140199	Altri costi amministrativi	-€ 286,56
AMM.140205	Ritenute alla fonte	-€ 5.487,30
AMM.140399	Altre tasse	-€ 17,05
AMM.140702	Contributi vari	-€ 1.829,10
ASS.070101	Servizi socio-assistenziali	-€ 653.440,67
ASS.070206	Servizio igiene ospiti	-€ 2.309,87
ASS.070208	Servizio animazione	-€ 19.701,44
ASS.070211	Altri serv.socio ass. (musico-dance-pet)	-€ 3.428,66
ASS.070401	Consulenze socio-sanitarie	-€ 1.366,46
ASS.080303	Noleggi sanitari	-€ 1.388,20
ASS.090101	Competenze fisse	-€ 59.601,97
ASS.090102	Competenze variabili	-€ 10.766,14
ASS.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 165,66
ASS.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 20.016,64
ASS.090203	INAIL	-€ 954,68
ASS.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 132,34
ASS.090206	INPS collaboratori	-€ 357,16
ASS.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 330,87
ASS.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 330,87
ASS.090406	Visite fiscali	-€ 66,18
ASS.090407	Sicurezza	-€ 330,87
ASS.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 6.955,03
ASS.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 705,34
ASS.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 4.301,35
ASS.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 198,52
ASS.140106	Feste di rappresentanza	-€ 1.437,00
EDI.060203	Articoli per manutenzione	-€ 2.234,56
EDI.070204	Servizio manutentore	-€ 4.509,35
EDI.070803	Man.ni e rip.ni impianti e macchinari	-€ 6.097,00
EDI.070805	Manutenzione e riparazione Sede Istituto	-€ 8.193,33
EDI.071005	Assicurazione Sede Istituzionale	-€ 555,94
IRAP.220101	IRAP personale dipendente	-€ 4.326,76



IRAP.220102	IRAP altri soggetti	-€ 1.671,35
irapam.220101	IRAP personale dipendente	-€ 5.176,87
IRAPAS.220101	IRAP personale dipendente	-€ 6.369,52
IRAPSA.220101	IRAP personale dipendente	-€ 17.278,50
SAN.060101	Medicinali e altri prodotti sanitari	-€ 10.758,55
SAN.060102	Presidi per incontinenza	-€ 24.982,50
SAN.060104	Piccola attrezzatura socio-sanitaria	-€ 431,10
SAN.060199	Altri beni socio sanitari	-€ 287,40
SAN.070102	Servizi infermieristici	-€ 53.916,99
SAN.070103	Servizi riabilitativi	-€ 38.498,94
SAN.070807	Man.ni e rip.ni ausili sanitari	-€ 1.093,17
SAN.090101	Competenze fisse	-€ 161.681,55
SAN.090102	Competenze variabili	-€ 29.205,18
SAN.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 449,41
SAN.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 54.298,92
SAN.090203	INAIL	-€ 2.589,76
SAN.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 361,64
SAN.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 904,11
SAN.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 904,11
SAN.090406	Visite fiscali	-€ 180,83
SAN.090407	Sicurezza	-€ 904,11
SAN.110101	Rim. Iniziali beni socio-sanitari	-€ 1.847,98
SAN.110102	Rim. Finali beni socio-sanitari	€ 1.724,40
SAN.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 18.866,82
SAN.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 1.913,35
SAN.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 11.753,40
SAN.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 542,47
	<b>Totale</b>	<b>-€ 91.642,81</b>

**Centro Diurno**

0101CD	Rette Centro Diurno	€ 132.658,21
0102CD	Rimborso oneri a rilievo sanitario Centr	€ 110.785,59
0103032	Recupero spesa serv.fisioterapico CD	€ 18.950,63
ALB.060201	Generi alimentari	-€ 26.325,00
ALB.060202	Materiale di pulizia	-€ 665,50
ALB.060205	Materiale di guardaroba	-€ 221,40
ALB.060207	Piccola attrezzatura (cucina, stoviglie)	-€ 105,30
ALB.060208	Materiale per igiene ospiti	-€ 940,95
ALB.060209	Materiale di consumo usa e getta	-€ 88,56
ALB.060210	Piccola attrezzatura varia	-€ 80,38
ALB.060299	Altri beni tecnico-economali	-€ 241,12
ALB.070201	Servizio appoggio cucina	-€ 12.827,06
ALB.070203	Servizio magazziniere	-€ 2.714,29
ALB.070205	Servizio pulizia	-€ 38.547,56
ALB.070210	Spese di lavanderia	-€ 15.719,40
ALB.070701	Spese fonia e dati	-€ 1.531,76



ALB.070703	Energia elettrica	-€ 9.415,97
ALB.070704	Gas e riscaldamento	-€ 8.038,03
ALB.070705	Acqua	-€ 816,86
ALB.090101	Competenze fisse	-€ 15.400,67
ALB.090102	Competenze variabili	-€ 2.781,88
ALB.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 42,81
ALB.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 5.172,14
ALB.090203	INAIL	-€ 246,68
ALB.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 34,19
ALB.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 85,49
ALB.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 85,49
ALB.090406	Visite fiscali	-€ 17,10
ALB.090407	Sicurezza	-€ 85,49
ALB.110201	Rim. Iniziali beni tecnico-economici	-€ 1.012,51
ALB.110202	Rim. Finali beni tecnico-economici	€ 996,30
ALB.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 1.797,12
ALB.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 182,25
ALB.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 1.111,42
ALB.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 51,29
ALB.140202	Consorzio di bonifica	-€ 145,56
ALB.140301	Tassa smaltimento rifiuti	-€ 819,18
AMM.060204	Cancelleria, stampati e mat.di consumo	-€ 777,60
AMM.070209	Elaborazione stipendi	-€ 933,12
AMM.070213	Servizi ambientali	-€ 683,21
AMM.070299	Altri servizi diversi	-€ 936,65
AMM.070501	Consulenze amministrative	-€ 749,52
AMM.070503	Consulenze legali	-€ 1.993,06
AMM.070604	Lav. int. e altre collab. amministrative	-€ 4.233,14
AMM.070605	Lav. int. e altre collab. tecniche	-€ 186,34
AMM.070808	Canoni di assistenza	-€ 815,45
AMM.070901	Indennità Presidente CdA	-€ 1.559,60
AMM.070902	Gettone Consiglieri CdA	-€ 999,36
AMM.070903	Indennità organo di controllo	-€ 602,39
AMM.071099	Altri costi assicurativi	-€ 22,46
AMM.071102	Oneri, vitalizi e legati	-€ 42,33
AMM.080302	Noleggi amministrativi	-€ 518,40
AMM.080305	Canone illuminazione lampade votive	-€ 1,18
AMM.090101	Competenze fisse	-€ 21.907,87
AMM.090102	Competenze variabili	-€ 3.957,31
AMM.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 60,90
AMM.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 7.357,50
AMM.090203	INAIL	-€ 350,91
AMM.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 48,65
AMM.090206	INPS collaboratori	-€ 421,87
AMM.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 121,63
AMM.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 121,62



AMM.090406	Visite fiscali	-€ 24,33
AMM.090407	Sicurezza	-€ 121,63
AMM.110203	Rim. Iniziali valori bollati	-€ 23,71
AMM.110204	Rim. Finali valori bollati	€ 20,80
AMM.120104	Accan.ti rischi non coperti da ass.ne	-€ 5.000,00
AMM.120105	Accantonamenti rischi su crediti	-€ 6.985,23
AMM.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 2.556,47
AMM.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 259,25
AMM.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 1.581,11
AMM.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 73,00
AMM.140101	Spese postali e valori bollati	-€ 324,00
AMM.140102	Spese di rappresentanza	-€ 69,40
AMM.140103	Quote associative	-€ 59,49
AMM.140104	Oneri bancari e spese di tesoreria	-€ 103,68
AMM.140105	Abbonamenti, riviste, libri	-€ 388,80
AMM.140199	Altri costi amministrativi	-€ 129,60
AMM.140205	Ritenute alla fonte	-€ 1.249,20
AMM.140399	Altre tasse	-€ 7,70
AMM.140702	Contributi vari	-€ 416,40
ASS.070206	Servizio igiene ospiti	-€ 889,71
ASS.070208	Servizio animazione	-€ 8.159,98
ASS.070211	Altri serv.socio ass. (musico-dance-pet)	-€ 7.714,03
ASS.070401	Consulenze socio-sanitarie	-€ 776,40
ASS.090101	Competenze fisse	-€ 89.402,96
ASS.090102	Competenze variabili	-€ 16.149,21
ASS.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 248,51
ASS.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 30.024,98
ASS.090203	INAIL	-€ 1.432,03
ASS.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 198,53
ASS.090206	INPS collaboratori	-€ 81,57
ASS.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 496,31
ASS.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 496,31
ASS.090406	Visite fiscali	-€ 99,26
ASS.090407	Sicurezza	-€ 496,31
ASS.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 10.432,54
ASS.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 1.058,01
ASS.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 6.452,03
ASS.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 297,79
ASS.140106	Feste di rappresentanza	-€ 553,50
EDI.060203	Articoli per manutenzione	-€ 688,97
EDI.070204	Servizio manutentore	-€ 1.390,38
EDI.070803	Man.ni e rip.ni impianti e macchinari	-€ 1.388,00
EDI.070805	Manutenzione e riparazione Sede Istituto	-€ 2.526,25
EDI.071005	Assicurazione Sede Istituzionale	-€ 251,43
IRAP.220101	IRAP personale dipendente	-€ 1.645,82
IRAP.220102	IRAP altri soggetti	-€ 381,64



irapam.220101	IRAP personale dipendente	-€ 2.341,22
IRAPAS.220101	IRAP personale dipendente	-€ 9.554,27
IRAPSA.220101	IRAP personale dipendente	-€ 1.151,90
SAN.010403	Rimborso spese di trasporto	€ 78.597,99
SAN.060104	Piccola attrezzatura socio-sanitaria	-€ 166,05
SAN.060199	Altri beni socio sanitari	-€ 110,70
SAN.060206	Carburanti e lubrificanti	-€ 6.500,00
SAN.070103	Servizi riabilitativi	-€ 18.605,68
SAN.070207	Servizio trasporto	-€ 17.207,38
SAN.070804	Manutenzioni e riparazioni automezzi	-€ 2.500,00
SAN.070807	Man.ni e rip.ni ausili sanitari	-€ 621,12
SAN.071002	Assicurazione Automezzi	-€ 2.050,00
SAN.090101	Competenze fisse	-€ 10.778,77
SAN.090102	Competenze variabili	-€ 1.947,01
SAN.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 29,96
SAN.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 3.619,93
SAN.090203	INAIL	-€ 172,65
SAN.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 24,11
SAN.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 60,27
SAN.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 60,27
SAN.090406	Visite fiscali	-€ 12,05
SAN.090407	Sicurezza	-€ 60,27
SAN.110101	Rim. Iniziali beni socio-sanitari	-€ 711,80
SAN.110102	Rim. Finali beni socio-sanitari	€ 664,20
SAN.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 1.257,79
SAN.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 127,56
SAN.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 783,56
SAN.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 36,16
SAN.140302	Tassa di proprietà automezzi	-€ 700,00
	<b>Totale</b>	<b>-€ 138.374,70</b>

**Gruppo Appartamento**

0101GA	Rette Gruppo Appartamenti	€ 49.151,66
ALB.060201	Generi alimentari	-€ 6.750,00
ALB.060202	Materiale di pulizia	-€ 161,32
ALB.060205	Materiale di guardaroba	-€ 52,80
ALB.060207	Piccola attrezzatura (cucina, stoviglie)	-€ 27,00
ALB.060208	Materiale per igiene ospiti	-€ 224,40
ALB.060209	Materiale di consumo usa e getta	-€ 21,12
ALB.060210	Piccola attrezzatura varia	-€ 19,78
ALB.060299	Altri beni tecnico-economali	-€ 59,30
ALB.070201	Servizio appoggio cucina	-€ 3.288,99
ALB.070203	Servizio magazziniere	-€ 647,31
ALB.070205	Servizio pulizia	-€ 9.479,07
ALB.070210	Spese di lavanderia	-€ 3.748,80
ALB.070701	Spese fonia e dati	-€ 698,07



ALB.070703	Energia elettrica	-€ 2.315,44
ALB.070704	Gas e riscaldamento	-€ 1.976,60
ALB.070705	Acqua	-€ 1.322,12
ALB.090101	Competenze fisse	-€ 3.733,68
ALB.090102	Competenze variabili	-€ 674,43
ALB.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 10,38
ALB.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 1.253,92
ALB.090203	INAIL	-€ 59,80
ALB.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 8,29
ALB.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 20,73
ALB.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 20,73
ALB.090406	Visite fiscali	-€ 4,15
ALB.090407	Sicurezza	-€ 20,73
ALB.110201	Rim. Iniziali beni tecnico-economici	-€ 241,46
ALB.110202	Rim. Finali beni tecnico-economici	€ 237,60
ALB.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 435,68
ALB.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 44,18
ALB.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 269,45
ALB.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 12,43
ALB.140202	Consorzio di bonifica	-€ 34,72
ALB.140301	Tassa smaltimento rifiuti	-€ 195,36
AMM.060204	Cancelleria, stampati e mat.di consumo	-€ 157,40
AMM.070209	Elaborazione stipendi	-€ 188,88
AMM.070213	Servizi ambientali	-€ 169,40
AMM.070299	Altri servizi diversi	-€ 232,25
AMM.070501	Consulenze amministrative	-€ 154,98
AMM.070503	Consulenze legali	-€ 401,54
AMM.070604	Lav. int. e altre collab. amministrative	-€ 467,36
AMM.070605	Lav. int. e altre collab. tecniche	-€ 29,81
AMM.070808	Canoni di assistenza	-€ 168,61
AMM.070901	Indennità Presidente CdA	-€ 322,49
AMM.070902	Gettone Consiglieri CdA	-€ 206,64
AMM.070903	Indennità organo di controllo	-€ 124,56
AMM.071099	Altri costi assicurativi	-€ 4,65
AMM.071102	Oneri, vitalizi e legati	-€ 8,75
AMM.080302	Noleggi amministrativi	-€ 104,94
AMM.080305	Canone illuminazione lampade votive	-€ 0,24
AMM.090101	Competenze fisse	-€ 4.434,54
AMM.090102	Competenze variabili	-€ 801,03
AMM.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 12,32
AMM.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 1.489,29
AMM.090203	INAIL	-€ 71,03
AMM.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 9,85
AMM.090206	INPS collaboratori	-€ 84,28
AMM.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 24,61
AMM.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 24,62



AMM.090406	Visite fiscali	-€	4,92
AMM.090407	Sicurezza	-€	24,62
AMM.110203	Rim. Iniziali valori bollati	-€	4,91
AMM.110204	Rim. Finali valori bollati	€	4,31
AMM.120104	Accan.ti rischi non coperti da ass.ne	-€	1.000,00
AMM.120105	Accantonamenti rischi su crediti	-€	1.413,94
AMM.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€	517,46
AMM.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€	52,48
AMM.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€	320,05
AMM.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€	14,76
AMM.140101	Spese postali e valori bollati	-€	65,59
AMM.140102	Spese di rappresentanza	-€	14,35
AMM.140103	Quote associative	-€	12,04
AMM.140104	Oneri bancari e spese di tesoreria	-€	20,98
AMM.140105	Abbonamenti, riviste, libri	-€	78,70
AMM.140199	Altri costi amministrativi	-€	26,24
AMM.140205	Ritenute alla fonte	-€	258,30
AMM.140399	Altre tasse	-€	1,56
AMM.140702	Contributi vari	-€	86,10
ASS.070206	Servizio igiene ospiti	-€	212,18
ASS.070401	Consulenze socio-sanitarie	-€	124,22
ASS.090206	INPS collaboratori	-€	16,29
ASS.140106	Feste di rappresentanza	-€	132,00
EDI.060203	Articoli per manutenzione	-€	169,42
EDI.070204	Servizio manutentore	-€	341,89
EDI.070803	Man.ni e rip.ni impianti e macchinari	-€	287,00
EDI.070805	Manutenzione e riparazione Sede Istituto	-€	621,21
EDI.071005	Assicurazione Sede Istituzionale	-€	50,89
IRAP.220101	IRAP personale dipendente	-€	399,00
IRAP.220102	IRAP altri soggetti	-€	76,24
irapam.220101	IRAP personale dipendente	-€	473,91
SAN.060104	Piccola attrezzatura socio-sanitaria	-€	39,60
SAN.060199	Altri beni socio sanitari	-€	26,40
SAN.070807	Man.ni e rip.ni ausili sanitari	-€	99,37
SAN.110101	Rim. Iniziali beni socio-sanitari	-€	169,75
SAN.110102	Rim. Finali beni socio-sanitari	€	158,40
	<b>Totale</b>	<b>-€</b>	<b>5.130,71</b>

**PATRIMONIO**

ALB.060202	Materiale di pulizia	-€	35,81
ALB.060210	Piccola attrezzatura varia	-€	8,21
ALB.060299	Altri beni tecnico-economali	-€	24,66
ALB.070205	Servizio pulizia	-€	3.941,90
ALB.070701	Spese fonia e dati	-€	1.227,02
ALB.070703	Energia elettrica	-€	962,88
ALB.070704	Gas e riscaldamento	-€	821,97



ALB.070705	Acqua	-€ 48,68
AMM.050601	Altri contributi da privati	€ 11.000,00
AMM.060204	Cancelleria, stampati e mat.di consumo	-€ 915,00
AMM.070209	Elaborazione stipendi	-€ 1.098,00
AMM.070212	Servizi di vigilanza	-€ 2.000,00
AMM.070213	Servizi ambientali	-€ 61,47
AMM.070299	Altri servizi diversi	-€ 84,27
AMM.070501	Consulenze amministrative	-€ 1.390,50
AMM.070503	Consulenze legali	-€ 2.051,40
AMM.070604	Lav. int. e altre collab. amministrative	-€ 4.163,30
AMM.070808	Canoni di assistenza	-€ 1.512,81
AMM.070901	Indennità Presidente CdA	-€ 2.893,35
AMM.070902	Gettone Consiglieri CdA	-€ 1.854,00
AMM.070903	Indennità organo di controllo	-€ 1.117,55
AMM.071099	Altri costi assicurativi	-€ 41,69
AMM.071102	Oneri, vitalizi e legati	-€ 78,54
AMM.080302	Noleggi amministrativi	-€ 610,00
AMM.080305	Canone illuminazione lampade votive	-€ 2,19
AMM.090101	Competenze fisse	-€ 25.778,92
AMM.090102	Competenze variabili	-€ 4.656,55
AMM.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 71,65
AMM.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 8.657,56
AMM.090203	INAIL	-€ 412,92
AMM.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 57,25
AMM.090206	INPS collaboratori	-€ 756,11
AMM.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 143,11
AMM.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 143,11
AMM.090406	Visite fiscali	-€ 28,62
AMM.090407	Sicurezza	-€ 143,11
AMM.110203	Rim. Iniziali valori bollati	-€ 43,99
AMM.110204	Rim. Finali valori bollati	€ 38,63
AMM.120104	Accan.ti rischi non coperti da ass.ne	-€ 4.000,00
AMM.120105	Accantonamenti rischi su crediti	-€ 8.219,50
AMM.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 3.008,17
AMM.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 305,07
AMM.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 1.860,52
AMM.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 85,87
AMM.140101	Spese postali e valori bollati	-€ 381,25
AMM.140102	Spese di rappresentanza	-€ 128,75
AMM.140103	Quote associative	-€ 70,00
AMM.140104	Oneri bancari e spese di tesoreria	-€ 122,00
AMM.140105	Abbonamenti, riviste, libri	-€ 457,50
AMM.140199	Altri costi amministrativi	-€ 152,50
AMM.140204	Imposta di Bollo	-€ 500,00
AMM.140205	Ritenute alla fonte	-€ 2.317,50
AMM.140399	Altre tasse	-€ 9,08



AMM.140702	Contributi vari	-€ 772,50
amm.160201	Interessi attivi bancari e postali	€ 71.798,90
ASS.090206	INPS collaboratori	-€ 146,17
EDI.040101	Fitti attivi dal patrimonio rustico	€ 66.656,50
EDI.040102	Fitti attivi dal patrimonio urbano	€ 361.707,37
EDI.060203	Articoli per manutenzione	-€ 70,46
EDI.070204	Servizio manutentore	-€ 142,17
EDI.070502	Consulenze tecniche	-€ 3.000,00
EDI.070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	-€ 13.000,00
EDI.070803	Man.ni e rip.ni impianti e macchinari	-€ 2.575,00
EDI.070805	Manutenzione e riparazione Sede Istituto	-€ 258,32
EDI.070809	Canoni di manutenzione	-€ 19.500,00
EDI.070899	Altre manutenzioni e riparazioni	-€ 2.000,00
EDI.071001	Assicurazione fabbricati	-€ 3.957,17
EDI.071003	RCT	-€ 6.216,50
EDI.071005	Assicurazione Sede Istituzionale	-€ 295,85
EDI.071006	Assicurazione terreni	-€ 1.405,39
EDI.120102	Accantonamenti imposte	-€ 3.500,00
EDI.130107	Accantonamenti manutenzioni cicliche	-€ 19.064,17
EDi.140201	ICI	-€ 55.000,00
EDI.140203	Imposta di Registro	-€ 500,00
EDI.140299	Altre tasse	-€ 2.600,00
edi.140303	COSAP	-€ 2.160,53
EDI.220201	IRES - imposta corrente	-€ 55.000,00
IRAP.220102	IRAP altri soggetti	-€ 683,99
irapam.220101	IRAP personale dipendente	-€ 2.754,93
	<b>Totale</b>	<b>€ 227.142,44</b>

**Contribuzione al risultato aziendale**

	Casa Protetta	Residenza Sanitaria Assistenziale	Centro Diurno	Gruppo Appartamento	Patrimonio	<b>Azienda</b>
Risultato	€ 10.264,88	-€ 91.642,81	-€ 138.374,70	-€ 5.130,71	€ 227.142,44	<b>€ 2.259,10</b>



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

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

## **Documento di Budget 2010**

Allegato C Delibera n. 6 del 01.03.2010



## Indice

---

<b>INDICE</b> .....	<b>32</b>
<b>IL PROCESSO DI BUDGET</b> .....	<b>33</b>
<b>VERIFICA DEI RISULTATI</b> .....	<b>33</b>
<b>BUDGET DI SPESA</b> .....	<b>34</b>
<b>BUDGET PER CENTRO DI RESPONSABILITÀ</b> .....	<b>38</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 Annuale Economico Preventivo 2010, 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 Budget Pluriennale di Previsione 2010-2012;
2. formulazione degli indirizzi da parte dei responsabili di budget che hanno individuato, in analogia agli obiettivi del Piano Programmatico, le attività che ritengono prioritarie per l'anno 2010;
3. formalizzazione della proposta di budget da parte dei singoli responsabili in relazione alle attività individuate;
4. negoziazione del budget da parte dei singoli responsabili con la direzione;
5. controllo della compatibilità dei vari budget nell'ambito dell'insieme azienda.

## **Verifica dei risultati**

---

Con cadenza trimestrale la direzione riferisce 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 individuando e analizzando gli scostamenti rispetto al budget di previsione.

In questo modo, in presenza di eventuali distorsioni, si potranno mettere in atto le azioni necessarie per orientare la gestione verso gli obiettivi desiderati.

**Budget di spesa**

Si riportano di seguito i budget previsti per i vari Centri di Costo individuati per il 2010.

**CDA**

AMM.070901	Indennità Presidente CdA	-€ 22.472,64
AMM.070902	Gettone Consiglieri CdA	-€ 14.400,00
AMM.070903	Indennità organo di controllo	-€ 8.680,00
AMM.140102	Spese di rappresentanza	-€ 1.000,00
<b>Totale</b>		<b>-€ 46.552,64</b>

**COLLABORAZIONI**

AMM.070604	Lav. int. e altre collab. amministrative	-€ 53.720,00
AMM.070605	Lav. int. e altre collab. tecniche	-€ 1.200,00
AMM.090206	INPS collaboratori	-€ 7.161,83
ASS.070601	Lav.int. e altre collab. socio-sanitarie	-€ 10.620,00
ASS.090206	INPS collaboratori	-€ 1.384,51
IRAP.220102	IRAP altri soggetti	-€ 6.478,70
<b>Totale</b>		<b>-€ 80.565,04</b>

**CONSULENZE**

AMM.070501	Consulenze amministrative	-€ 10.800,00
AMM.070503	Consulenze legali	-€ 12.480,00
ASS.070401	Consulenze socio-sanitarie	-€ 5.000,00
EDI.070502	Consulenze tecniche	-€ 3.000,00
<b>Totale</b>		<b>-€ 31.280,00</b>

**COSTI COMUNI**

ALB.060202	Materiale di pulizia	-€ 6.000,00
ALB.060210	Piccola attrezzatura varia	-€ 700,00
ALB.060299	Altri beni tecnico-economici	-€ 2.100,00
ALB.070701	Spese fonia e dati	-€ 10.000,00
ALB.070703	Energia elettrica	-€ 82.000,00
ALB.070704	Gas e riscaldamento	-€ 70.000,00
ALB.070705	Acqua	-€ 24.000,00
AMM.070808	Canoni di assistenza	-€ 11.750,00
AMM.071099	Altri costi assicurativi	-€ 323,76
AMM.071102	Oneri, vitalizi e legati	-€ 610,00
AMM.080305	Canone illuminazione lampade votive	-€ 17,00
AMM.140205	Ritenute alla fonte	-€ 18.000,00
AMM.140702	Contributi vari	-€ 6.000,00
EDI.070803	Man.ni e rip.ni impianti e macchinari	-€ 20.000,00
EDI.070805	Manutenzione e riparazione Sede Istituto	-€ 22.000,00
<b>Totale</b>		<b>-€ 273.500,76</b>

**IMPOSTE\_TASSE**

ALB.140202	Consorzio di bonifica	-€ 1.314,90
ALB.140301	Tassa smaltimento rifiuti	-€ 7.400,00
AMM.140204	Imposta di Bollo	-€ 500,00
AMM.140399	Altre tasse	-€ 59,50
EDI.120102	Accantonamenti imposte	-€ 3.500,00
EDI.140299	Altre tasse	-€ 2.600,00
edi.140303	COSAP	-€ 2.160,53
EDI.220201	IRES - imposta corrente	-€ 55.000,00
<b>Totale</b>		<b>-€ 72.534,93</b>

**PERSONALE DIP.**

ALB.090101	Competenze fisse	-€ 140.694,39
ALB.090102	Competenze variabili	-€ 25.414,19
ALB.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 391,07
ALB.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 47.250,62
ALB.090203	INAIL	-€ 2.253,60
ALB.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 312,41
ALB.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 781,04
ALB.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 781,04
ALB.090406	Visite fiscali	-€ 156,21
ALB.090407	Sicurezza	-€ 781,04
ALB.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 16.417,80
ALB.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 1.665,00
ALB.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 10.153,47
ALB.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 468,62
AMM.090101	Competenze fisse	-€ 169.042,12
AMM.090102	Competenze variabili	-€ 30.534,75
AMM.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 469,87
AMM.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 56.770,89
AMM.090203	INAIL	-€ 2.707,66
AMM.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 375,39
AMM.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 938,47
AMM.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 938,47
AMM.090406	Visite fiscali	-€ 187,69
AMM.090407	Sicurezza	-€ 938,47
AMM.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 19.725,73
AMM.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 2.000,47
AMM.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 12.200,10
AMM.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 563,08
ASS.090101	Competenze fisse	-€ 417.213,80
ASS.090102	Competenze variabili	-€ 75.362,98
ASS.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 1.159,69
ASS.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 140.116,55
ASS.090203	INAIL	-€ 6.682,80
ASS.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 926,45



ASS.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 2.316,11
ASS.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 2.316,11
ASS.090406	Visite fiscali	-€ 463,22
ASS.090407	Sicurezza	-€ 2.316,11
ASS.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 48.685,20
ASS.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 4.937,37
ASS.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 30.109,48
ASS.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 1.389,67
IRAP.220101	IRAP personale dipendente	-€ 15.035,66
irapam.220101	IRAP personale dipendente	-€ 18.065,12
IRAPAS.220101	IRAP personale dipendente	-€ 44.586,61
IRAPSA.220101	IRAP personale dipendente	-€ 18.430,40
SAN.090101	Competenze fisse	-€ 172.460,32
SAN.090102	Competenze variabili	-€ 31.152,19
SAN.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 479,37
SAN.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 57.918,85
SAN.090203	INAIL	-€ 2.762,41
SAN.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 385,75
SAN.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 964,38
SAN.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 964,38
SAN.090406	Visite fiscali	-€ 192,88
SAN.090407	Sicurezza	-€ 964,38
SAN.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 20.124,61
SAN.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 2.040,91
SAN.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 12.536,96
SAN.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 578,63
<b>Totale</b>		<b>-€ 1.678.553,01</b>

**SERVIZI COMUNI**

ALB.070205	Servizio pulizia	-€ 335.695,46
AMM.070213	Servizi ambientali	-€ 6.200,00
AMM.070299	Altri servizi diversi	-€ 8.500,00
<b>Totale</b>		<b>-€ 350.395,46</b>

**ASSISTENZA**

ASS.070211	Altri serv.socio ass. (musico-dance-pet)	-€ 18.000,00
SAN.070807	Man.ni e rip.ni ausili sanitari	-€ 4.000,00
<b>Totale</b>		<b>-€ 22.000,00</b>

**MANUTENZIONE**

EDI.060203	Articoli per manutenzione	-€ 6.000,00
EDI.070204	Servizio manutentore	-€ 12.108,10
EDI.130107	Accantonamenti manutenzioni cicliche	-€ 19.064,17
<b>Totale</b>		<b>-€ 37.172,27</b>



### CUCINA

ALB.060201	Generi alimentari	-€ 250.000,00
ALB.060207	Piccola attrezzatura (cucina, stoviglie)	-€ 1.000,00
ALB.070201	Servizio appoggio cucina	-€ 121.814,39
<b>Totale</b>		<b>-€ 372.814,39</b>

### GUARDAROBA

ALB.060205	Materiale di guardaroba	-€ 2.000,00
<b>Totale</b>		<b>-€ 2.000,00</b>

### MAGAZZINO

ALB.070203	Servizio magazziniere	-€ 24.519,33
ALB.110201	Rim. Iniziali beni tecnico-economici	-€ 9.146,40
ALB.110202	Rim. Finali beni tecnico-economici	€ 9.000,00
AMM.110203	Rim. Iniziali valori bollati	-€ 341,68
AMM.110204	Rim. Finali valori bollati	€ 300,00
SAN.110101	Rim. Iniziali beni socio-sanitari	-€ 6.429,99
SAN.110102	Rim. Finali beni socio-sanitari	€ 6.000,00
<b>Totale</b>		<b>-€ 25.137,40</b>

### TRASPORTO

SAN.010403	Rimborso spese di trasporto	€ 78.597,99
SAN.060206	Carburanti e lubrificanti	-€ 6.500,00
SAN.070207	Servizio trasporto	-€ 17.207,38
SAN.070804	Manutenzioni e riparazioni automezzi	-€ 2.500,00
SAN.071002	Assicurazione Automezzi	-€ 2.050,00
SAN.140302	Tassa di proprietà automezzi	-€ 700,00
<b>Totale</b>		<b>€ 49.640,61</b>

### AMMINISTRAZIONE

AMM.060204	Cancelleria, stampati e mat.di consumo	-€ 6.000,00
AMM.070209	Elaborazione stipendi	-€ 7.200,00
AMM.080302	Noleggi amministrativi	-€ 4.000,00
AMM.120104	Accan.ti rischi non coperti da ass.ne	-€ 20.000,00
AMM.120105	Accantonamenti rischi su crediti	-€ 53.898,38
AMM.140101	Spese postali e valori bollati	-€ 2.500,00
AMM.140103	Quote associative	-€ 459,00
AMM.140104	Oneri bancari e spese di tesoreria	-€ 800,00
AMM.140105	Abbonamenti, riviste, libri	-€ 3.000,00
AMM.140199	Altri costi amministrativi	-€ 1.000,00
EDI.071005	Assicurazione Sede Istituzionale	-€ 1.940,00
<b>Totale</b>		<b>-€ 100.797,38</b>

### GENERIC01

ALB.060208	Materiale per igiene ospiti	-€ 8.500,00
ALB.060209	Materiale di consumo usa e getta	-€ 800,00



ALB.070210	Spese di lavanderia	-€ 142.000,00
ASS.070101	Servizi socio-assistenziali	-€ 1.558.408,47
ASS.070206	Servizio igiene ospiti	-€ 8.037,12
ASS.070208	Servizio animazione	-€ 65.279,81
ASS.080303	Noleggi sanitari	-€ 2.000,00
ASS.140106	Feste di rappresentanza	-€ 5.000,00
SAN.060101	Medicinali e altri prodotti sanitari	-€ 15.500,00
SAN.060102	Presidi per incontinenza	-€ 75.000,00
SAN.060104	Piccola attrezzatura socio-sanitaria	-€ 1.500,00
SAN.060199	Altri beni socio sanitari	-€ 1.000,00
SAN.070102	Servizi infermieristici	-€ 371.585,07
SAN.070103	Servizi riabilitativi	-€ 107.299,17
<b>Totale</b>		<b>-€ 2.361.909,64</b>

Il controllo della disponibilità di risorse nello stanziamento di budget previsto avviene nel momento in cui la spesa è ordinata mediante l'apposizione del visto di regolarità da parte del Responsabile Amministrazione Finanza Controllo.

In caso di variazioni dei programmi di spesa, il Responsabile imputato dovrà sottoporre al Responsabile Amministrazione Finanza Controllo le motivazioni delle stesse e, in presenza di maggiori costi, fornire indicazioni sulle modalità di recupero delle risorse.

## Budget per centro di responsabilità

La struttura di budget per centro di responsabilità ricalca sostanzialmente l'articolazione organizzativa dell'Asp. Pertanto si individuano due Settori:

- Settore Amministrazione Finanza Controllo, che comprende tutti i servizi di staff, amministrativi generali e di gestione del patrimonio;
- Settore Socio-Assistenziale, che comprende i servizi gestiti direttamente – Residenza Sanitaria Assistenziale, Casa Protetta, Centro Diurno, Gruppo Appartamenti – e tutti i servizi di supporto ad essi – servizi alberghieri e tecnici.

Il sistema di controllo prevede che il budget del Settore Amministrazione Finanza Controllo e dei Servizi di supporto venga ribaltato sui Centri di Costo finali – Casa Protetta, Residenza Sanitaria Assistenziale, Centro Diurno, Gruppo Appartamento, Patrimonio – al fine di accertare la contribuzione delle dette attività al risultato aziendale.

### Casa Protetta

0101CP	Rette Casa Protetta	€ 1.513.411,42
0102CP	Rimborso oneri a rilievo sanitario Casa	€ 1.031.460,14
010302	Recupero spesa pers.infermieristico CP	€ 328.384,37
010303	Recupero spesa serv.fisioterapico CP	€ 50.447,28
ALB.060201	Generi alimentari	-€ 144.675,00
ALB.060202	Materiale di pulizia	-€ 2.890,74



ALB.060205	Materiale di guardaroba	-€	1.151,00
ALB.060207	Piccola attrezzatura (cucina, stoviglie)	-€	578,70
ALB.060208	Materiale per igiene ospiti	-€	4.891,75
ALB.060209	Materiale di consumo usa e getta	-€	460,40
ALB.060210	Piccola attrezzatura varia	-€	330,94
ALB.060299	Altri beni tecnico-economali	-€	992,82
ALB.070201	Servizio appoggio cucina	-€	70.493,99
ALB.070203	Servizio magazziniere	-€	14.110,87
ALB.070205	Servizio pulizia	-€	158.705,86
ALB.070210	Spese di lavanderia	-€	81.721,00
ALB.070701	Spese fonia e dati	-€	3.748,44
ALB.070703	Energia elettrica	-€	38.766,93
ALB.070704	Gas e riscaldamento	-€	33.093,71
ALB.070705	Acqua	-€	14.309,58
ALB.090101	Competenze fisse	-€	81.072,86
ALB.090102	Competenze variabili	-€	14.644,51
ALB.090103	Competenze lavoro straordinario	-€	225,35
ALB.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€	27.227,40
ALB.090203	INAIL	-€	1.298,60
ALB.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€	180,02
ALB.090404	Rimborso spese trasferta	-€	450,06
ALB.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€	450,06
ALB.090406	Visite fiscali	-€	90,01
ALB.090407	Sicurezza	-€	450,06
ALB.110201	Rim. Iniziali beni tecnico-economali	-€	5.263,75
ALB.110202	Rim. Finali beni tecnico-economali	€	5.179,50
ALB.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€	9.460,49
ALB.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€	959,43
ALB.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€	5.850,77
ALB.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€	270,03
ALB.140202	Consorzio di bonifica	-€	756,72
ALB.140301	Tassa smaltimento rifiuti	-€	4.258,70
AMM.060204	Cancelleria, stampati e mat.di consumo	-€	2.430,60
AMM.070209	Elaborazione stipendi	-€	2.916,72
AMM.070213	Servizi ambientali	-€	2.968,17
AMM.070299	Altri servizi diversi	-€	4.069,27
AMM.070501	Consulenze amministrative	-€	5.212,62
AMM.070503	Consulenze legali	-€	4.571,74
AMM.070604	Lav. int. e altre collab. amministrative	-€	28.057,96
AMM.070605	Lav. int. e altre collab. tecniche	-€	655,90
AMM.070808	Canoni di assistenza	-€	5.671,14
AMM.070901	Indennità Presidente CdA	-€	10.846,41
AMM.070902	Gettone Consiglieri CdA	-€	6.950,16
AMM.070903	Indennità organo di controllo	-€	4.189,40
AMM.071099	Altri costi assicurativi	-€	156,26
AMM.071102	Oneri, vitalizi e legati	-€	294,42



AMM.080302	Noleggi amministrativi	-€ 1.620,40
AMM.080305	Canone illuminazione lampade votive	-€ 8,21
AMM.090101	Competenze fisse	-€ 68.478,96
AMM.090102	Competenze variabili	-€ 12.369,62
AMM.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 190,34
AMM.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 22.997,89
AMM.090203	INAIL	-€ 1.096,87
AMM.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 152,07
AMM.090206	INPS collaboratori	-€ 4.051,97
AMM.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 380,18
AMM.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 380,18
AMM.090406	Visite fiscali	-€ 76,04
AMM.090407	Sicurezza	-€ 380,18
AMM.110203	Rim. Iniziali valori bollati	-€ 164,91
AMM.110204	Rim. Finali valori bollati	€ 144,80
AMM.120104	Accan.ti rischi non coperti da ass.ne	-€ 5.000,00
AMM.120105	Accantonamenti rischi su crediti	-€ 21.834,23
AMM.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 7.990,89
AMM.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 810,39
AMM.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 4.942,27
AMM.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 228,10
AMM.140101	Spese postali e valori bollati	-€ 1.012,75
AMM.140102	Spese di rappresentanza	-€ 482,65
AMM.140103	Quote associative	-€ 185,94
AMM.140104	Oneri bancari e spese di tesoreria	-€ 324,08
AMM.140105	Abbonamenti, riviste, libri	-€ 1.215,30
AMM.140199	Altri costi amministrativi	-€ 405,10
AMM.140205	Ritenute alla fonte	-€ 8.687,70
AMM.140399	Altre tasse	-€ 24,11
AMM.140702	Contributi vari	-€ 2.895,90
ASS.070101	Servizi socio-assistenziali	-€ 904.967,80
ASS.070206	Servizio igiene ospiti	-€ 4.625,36
ASS.070208	Servizio animazione	-€ 37.418,39
ASS.070211	Altri serv.socio ass. (musico-dance-pet)	-€ 6.857,31
ASS.070401	Consulenze socio-sanitarie	-€ 2.732,92
ASS.070601	Lav.int. e altre collab. socio-sanitarie	-€ 10.620,00
ASS.080303	Noleggi sanitari	-€ 611,80
ASS.090101	Competenze fisse	-€ 268.208,87
ASS.090102	Competenze variabili	-€ 48.447,63
ASS.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 745,52
ASS.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 90.074,93
ASS.090203	INAIL	-€ 4.296,09
ASS.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 595,58
ASS.090206	INPS collaboratori	-€ 783,32
ASS.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 1.488,93
ASS.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 1.488,93



ASS.090406	Visite fiscali	-€	297,78
ASS.090407	Sicurezza	-€	1.488,93
ASS.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€	31.297,63
ASS.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€	3.174,02
ASS.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€	19.356,10
ASS.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€	893,36
ASS.140106	Feste di rappresentanza	-€	2.877,50
EDI.060203	Articoli per manutenzione	-€	2.836,59
EDI.070204	Servizio manutentore	-€	5.724,31
EDI.070803	Man.ni e rip.ni impianti e macchinari	-€	9.653,00
EDI.070805	Manutenzione e riparazione Sede Istituto	-€	10.400,89
EDI.071005	Assicurazione Sede Istituzionale	-€	785,89
IRAP.220101	IRAP personale dipendente	-€	8.664,08
IRAP.220102	IRAP altri soggetti	-€	3.665,48
irapam.220101	IRAP personale dipendente	-€	7.318,19
IRAPAS.220101	IRAP personale dipendente	-€	28.662,82
SAN.060101	Medicinali e altri prodotti sanitari	-€	4.741,45
SAN.060102	Presidi per incontinenza	-€	50.017,50
SAN.060104	Piccola attrezzatura socio-sanitaria	-€	863,25
SAN.060199	Altri beni socio sanitari	-€	575,50
SAN.070102	Servizi infermieristici	-€	317.668,08
SAN.070103	Servizi riabilitativi	-€	50.194,55
SAN.070807	Man.ni e rip.ni ausili sanitari	-€	2.186,34
SAN.110101	Rim. Iniziali beni socio-sanitari	-€	3.700,46
SAN.110102	Rim. Finali beni socio-sanitari	€	3.453,00
Totale		€	10.264,88

**Residenza Sanitaria Assistenziale**

0101RS	Rette Residenza Sanitaria Assistenziale	€	764.451,90
0102RS	Rimborso oneri a rilievo sanitario Resid	€	609.886,53
0103021	Recupero spesa pers.infermieristico RSA	€	340.673,87
0103031	Rec. spesa serv.fisiot.-coord.sanit.RSA	€	49.986,10
ALB.060201	Generi alimentari	-€	72.250,00
ALB.060202	Materiale di pulizia	-€	2.246,63
ALB.060205	Materiale di guardaroba	-€	574,80
ALB.060207	Piccola attrezzatura (cucina, stoviglie)	-€	289,00
ALB.060208	Materiale per igiene ospiti	-€	2.442,90
ALB.060209	Materiale di consumo usa e getta	-€	229,92
ALB.060210	Piccola attrezzatura varia	-€	260,69
ALB.060299	Altri beni tecnico-economali	-€	782,10
ALB.070201	Servizio appoggio cucina	-€	35.204,35
ALB.070203	Servizio magazziniere	-€	7.046,86
ALB.070205	Servizio pulizia	-€	125.021,07
ALB.070210	Spese di lavanderia	-€	40.810,80
ALB.070701	Spese fonia e dati	-€	2.794,71
ALB.070703	Energia elettrica	-€	30.538,78



ALB.070704	Gas e riscaldamento	-€ 26.069,69
ALB.070705	Acqua	-€ 7.502,76
ALB.090101	Competenze fisse	-€ 40.487,18
ALB.090102	Competenze variabili	-€ 7.313,37
ALB.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 112,53
ALB.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 13.597,16
ALB.090203	INAIL	-€ 648,52
ALB.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 89,91
ALB.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 224,76
ALB.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 224,76
ALB.090406	Visite fiscali	-€ 44,95
ALB.090407	Sicurezza	-€ 224,76
ALB.110201	Rim. Iniziali beni tecnico-economici	-€ 2.628,68
ALB.110202	Rim. Finali beni tecnico-economici	€ 2.586,60
ALB.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 4.724,51
ALB.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 479,14
ALB.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 2.921,83
ALB.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 134,87
ALB.140202	Consorzio di bonifica	-€ 377,90
ALB.140301	Tassa smaltimento rifiuti	-€ 2.126,76
AMM.060204	Cancelleria, stampati e mat.di consumo	-€ 1.719,40
AMM.070209	Elaborazione stipendi	-€ 2.063,28
AMM.070213	Servizi ambientali	-€ 2.317,75
AMM.070299	Altri servizi diversi	-€ 3.177,56
AMM.070501	Consulenze amministrative	-€ 3.292,38
AMM.070503	Consulenze legali	-€ 3.462,26
AMM.070604	Lav. int. e altre collab. amministrative	-€ 16.798,24
AMM.070605	Lav. int. e altre collab. tecniche	-€ 327,95
AMM.070808	Canoni di assistenza	-€ 3.581,99
AMM.070901	Indennità Presidente CdA	-€ 6.850,79
AMM.070902	Gettone Consiglieri CdA	-€ 4.389,84
AMM.070903	Indennità organo di controllo	-€ 2.646,10
AMM.071099	Altri costi assicurativi	-€ 98,70
AMM.071102	Oneri, vitalizi e legati	-€ 185,96
AMM.080302	Noleggi amministrativi	-€ 1.146,26
AMM.080305	Canone illuminazione lampade votive	-€ 5,18
AMM.090101	Competenze fisse	-€ 48.441,83
AMM.090102	Competenze variabili	-€ 8.750,24
AMM.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 134,66
AMM.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 16.268,65
AMM.090203	INAIL	-€ 775,93
AMM.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 107,57
AMM.090206	INPS collaboratori	-€ 1.847,60
AMM.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 268,94
AMM.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 268,94
AMM.090406	Visite fiscali	-€ 53,78



AMM.090407	Sicurezza	-€ 268,93
AMM.110203	Rim. Iniziali valori bollati	-€ 104,16
AMM.110204	Rim. Finali valori bollati	€ 91,46
AMM.120104	Accan.ti rischi non coperti da ass.ne	-€ 5.000,00
AMM.120105	Accantonamenti rischi su crediti	-€ 15.445,48
AMM.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 5.652,74
AMM.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 573,28
AMM.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 3.496,15
AMM.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 161,35
AMM.140101	Spese postali e valori bollati	-€ 716,41
AMM.140102	Spese di rappresentanza	-€ 304,85
AMM.140103	Quote associative	-€ 131,53
AMM.140104	Oneri bancari e spese di tesoreria	-€ 229,26
AMM.140105	Abbonamenti, riviste, libri	-€ 859,70
AMM.140199	Altri costi amministrativi	-€ 286,56
AMM.140205	Ritenute alla fonte	-€ 5.487,30
AMM.140399	Altre tasse	-€ 17,05
AMM.140702	Contributi vari	-€ 1.829,10
ASS.070101	Servizi socio-assistenziali	-€ 653.440,67
ASS.070206	Servizio igiene ospiti	-€ 2.309,87
ASS.070208	Servizio animazione	-€ 19.701,44
ASS.070211	Altri serv.socio ass. (musico-dance-pet)	-€ 3.428,66
ASS.070401	Consulenze socio-sanitarie	-€ 1.366,46
ASS.080303	Noleggi sanitari	-€ 1.388,20
ASS.090101	Competenze fisse	-€ 59.601,97
ASS.090102	Competenze variabili	-€ 10.766,14
ASS.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 165,66
ASS.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 20.016,64
ASS.090203	INAIL	-€ 954,68
ASS.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 132,34
ASS.090206	INPS collaboratori	-€ 357,16
ASS.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 330,87
ASS.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 330,87
ASS.090406	Visite fiscali	-€ 66,18
ASS.090407	Sicurezza	-€ 330,87
ASS.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 6.955,03
ASS.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 705,34
ASS.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 4.301,35
ASS.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 198,52
ASS.140106	Feste di rappresentanza	-€ 1.437,00
EDI.060203	Articoli per manutenzione	-€ 2.234,56
EDI.070204	Servizio manutentore	-€ 4.509,35
EDI.070803	Man.ni e rip.ni impianti e macchinari	-€ 6.097,00
EDI.070805	Manutenzione e riparazione Sede Istituto	-€ 8.193,33
EDI.071005	Assicurazione Sede Istituzionale	-€ 555,94
IRAP.220101	IRAP personale dipendente	-€ 4.326,76



IRAP.220102	IRAP altri soggetti	-€ 1.671,35
irapam.220101	IRAP personale dipendente	-€ 5.176,87
IRAPAS.220101	IRAP personale dipendente	-€ 6.369,52
IRAPSA.220101	IRAP personale dipendente	-€ 17.278,50
SAN.060101	Medicinali e altri prodotti sanitari	-€ 10.758,55
SAN.060102	Presidi per incontinenza	-€ 24.982,50
SAN.060104	Piccola attrezzatura socio-sanitaria	-€ 431,10
SAN.060199	Altri beni socio sanitari	-€ 287,40
SAN.070102	Servizi infermieristici	-€ 53.916,99
SAN.070103	Servizi riabilitativi	-€ 38.498,94
SAN.070807	Man.ni e rip.ni ausili sanitari	-€ 1.093,17
SAN.090101	Competenze fisse	-€ 161.681,55
SAN.090102	Competenze variabili	-€ 29.205,18
SAN.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 449,41
SAN.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 54.298,92
SAN.090203	INAIL	-€ 2.589,76
SAN.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 361,64
SAN.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 904,11
SAN.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 904,11
SAN.090406	Visite fiscali	-€ 180,83
SAN.090407	Sicurezza	-€ 904,11
SAN.110101	Rim. Iniziali beni socio-sanitari	-€ 1.847,98
SAN.110102	Rim. Finali beni socio-sanitari	€ 1.724,40
SAN.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 18.866,82
SAN.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 1.913,35
SAN.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 11.753,40
SAN.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 542,47
	<b>Totale</b>	<b>-€ 91.642,81</b>

**Centro Diurno**

0101CD	Rette Centro Diurno	€ 132.658,21
0102CD	Rimborso oneri a rilievo sanitario Centr	€ 110.785,59
0103032	Recupero spesa serv.fisioterapico CD	€ 18.950,63
ALB.060201	Generi alimentari	-€ 26.325,00
ALB.060202	Materiale di pulizia	-€ 665,50
ALB.060205	Materiale di guardaroba	-€ 221,40
ALB.060207	Piccola attrezzatura (cucina, stoviglie)	-€ 105,30
ALB.060208	Materiale per igiene ospiti	-€ 940,95
ALB.060209	Materiale di consumo usa e getta	-€ 88,56
ALB.060210	Piccola attrezzatura varia	-€ 80,38
ALB.060299	Altri beni tecnico-economali	-€ 241,12
ALB.070201	Servizio appoggio cucina	-€ 12.827,06
ALB.070203	Servizio magazzino	-€ 2.714,29
ALB.070205	Servizio pulizia	-€ 38.547,56
ALB.070210	Spese di lavanderia	-€ 15.719,40
ALB.070701	Spese fonia e dati	-€ 1.531,76



ALB.070703	Energia elettrica	-€ 9.415,97
ALB.070704	Gas e riscaldamento	-€ 8.038,03
ALB.070705	Acqua	-€ 816,86
ALB.090101	Competenze fisse	-€ 15.400,67
ALB.090102	Competenze variabili	-€ 2.781,88
ALB.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 42,81
ALB.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 5.172,14
ALB.090203	INAIL	-€ 246,68
ALB.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 34,19
ALB.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 85,49
ALB.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 85,49
ALB.090406	Visite fiscali	-€ 17,10
ALB.090407	Sicurezza	-€ 85,49
ALB.110201	Rim. Iniziali beni tecnico-economici	-€ 1.012,51
ALB.110202	Rim. Finali beni tecnico-economici	€ 996,30
ALB.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 1.797,12
ALB.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 182,25
ALB.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 1.111,42
ALB.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 51,29
ALB.140202	Consorzio di bonifica	-€ 145,56
ALB.140301	Tassa smaltimento rifiuti	-€ 819,18
AMM.060204	Cancelleria, stampati e mat.di consumo	-€ 777,60
AMM.070209	Elaborazione stipendi	-€ 933,12
AMM.070213	Servizi ambientali	-€ 683,21
AMM.070299	Altri servizi diversi	-€ 936,65
AMM.070501	Consulenze amministrative	-€ 749,52
AMM.070503	Consulenze legali	-€ 1.993,06
AMM.070604	Lav. int. e altre collab. amministrative	-€ 4.233,14
AMM.070605	Lav. int. e altre collab. tecniche	-€ 186,34
AMM.070808	Canoni di assistenza	-€ 815,45
AMM.070901	Indennità Presidente CdA	-€ 1.559,60
AMM.070902	Gettone Consiglieri CdA	-€ 999,36
AMM.070903	Indennità organo di controllo	-€ 602,39
AMM.071099	Altri costi assicurativi	-€ 22,46
AMM.071102	Oneri, vitalizi e legati	-€ 42,33
AMM.080302	Noleggi amministrativi	-€ 518,40
AMM.080305	Canone illuminazione lampade votive	-€ 1,18
AMM.090101	Competenze fisse	-€ 21.907,87
AMM.090102	Competenze variabili	-€ 3.957,31
AMM.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 60,90
AMM.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 7.357,50
AMM.090203	INAIL	-€ 350,91
AMM.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 48,65
AMM.090206	INPS collaboratori	-€ 421,87
AMM.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 121,63
AMM.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 121,62



AMM.090406	Visite fiscali	-€ 24,33
AMM.090407	Sicurezza	-€ 121,63
AMM.110203	Rim. Iniziali valori bollati	-€ 23,71
AMM.110204	Rim. Finali valori bollati	€ 20,80
AMM.120104	Accan.ti rischi non coperti da ass.ne	-€ 5.000,00
AMM.120105	Accantonamenti rischi su crediti	-€ 6.985,23
AMM.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 2.556,47
AMM.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 259,25
AMM.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 1.581,11
AMM.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 73,00
AMM.140101	Spese postali e valori bollati	-€ 324,00
AMM.140102	Spese di rappresentanza	-€ 69,40
AMM.140103	Quote associative	-€ 59,49
AMM.140104	Oneri bancari e spese di tesoreria	-€ 103,68
AMM.140105	Abbonamenti, riviste, libri	-€ 388,80
AMM.140199	Altri costi amministrativi	-€ 129,60
AMM.140205	Ritenute alla fonte	-€ 1.249,20
AMM.140399	Altre tasse	-€ 7,70
AMM.140702	Contributi vari	-€ 416,40
ASS.070206	Servizio igiene ospiti	-€ 889,71
ASS.070208	Servizio animazione	-€ 8.159,98
ASS.070211	Altri serv.socio ass. (musico-dance-pet)	-€ 7.714,03
ASS.070401	Consulenze socio-sanitarie	-€ 776,40
ASS.090101	Competenze fisse	-€ 89.402,96
ASS.090102	Competenze variabili	-€ 16.149,21
ASS.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 248,51
ASS.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 30.024,98
ASS.090203	INAIL	-€ 1.432,03
ASS.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 198,53
ASS.090206	INPS collaboratori	-€ 81,57
ASS.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 496,31
ASS.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 496,31
ASS.090406	Visite fiscali	-€ 99,26
ASS.090407	Sicurezza	-€ 496,31
ASS.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 10.432,54
ASS.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 1.058,01
ASS.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 6.452,03
ASS.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 297,79
ASS.140106	Feste di rappresentanza	-€ 553,50
EDI.060203	Articoli per manutenzione	-€ 688,97
EDI.070204	Servizio manutentore	-€ 1.390,38
EDI.070803	Man.ni e rip.ni impianti e macchinari	-€ 1.388,00
EDI.070805	Manutenzione e riparazione Sede Istituto	-€ 2.526,25
EDI.071005	Assicurazione Sede Istituzionale	-€ 251,43
IRAP.220101	IRAP personale dipendente	-€ 1.645,82
IRAP.220102	IRAP altri soggetti	-€ 381,64



irapam.220101	IRAP personale dipendente	-€ 2.341,22
IRAPAS.220101	IRAP personale dipendente	-€ 9.554,27
IRAPSA.220101	IRAP personale dipendente	-€ 1.151,90
SAN.010403	Rimborso spese di trasporto	€ 78.597,99
SAN.060104	Piccola attrezzatura socio-sanitaria	-€ 166,05
SAN.060199	Altri beni socio sanitari	-€ 110,70
SAN.060206	Carburanti e lubrificanti	-€ 6.500,00
SAN.070103	Servizi riabilitativi	-€ 18.605,68
SAN.070207	Servizio trasporto	-€ 17.207,38
SAN.070804	Manutenzioni e riparazioni automezzi	-€ 2.500,00
SAN.070807	Man.ni e rip.ni ausili sanitari	-€ 621,12
SAN.071002	Assicurazione Automezzi	-€ 2.050,00
SAN.090101	Competenze fisse	-€ 10.778,77
SAN.090102	Competenze variabili	-€ 1.947,01
SAN.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 29,96
SAN.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 3.619,93
SAN.090203	INAIL	-€ 172,65
SAN.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 24,11
SAN.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 60,27
SAN.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 60,27
SAN.090406	Visite fiscali	-€ 12,05
SAN.090407	Sicurezza	-€ 60,27
SAN.110101	Rim. Iniziali beni socio-sanitari	-€ 711,80
SAN.110102	Rim. Finali beni socio-sanitari	€ 664,20
SAN.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 1.257,79
SAN.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 127,56
SAN.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 783,56
SAN.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 36,16
SAN.140302	Tassa di proprietà automezzi	-€ 700,00
	<b>Totale</b>	<b>-€ 138.374,70</b>

**Gruppo Appartamento**

0101GA	Rette Gruppo Appartamenti	€ 49.151,66
ALB.060201	Generi alimentari	-€ 6.750,00
ALB.060202	Materiale di pulizia	-€ 161,32
ALB.060205	Materiale di guardaroba	-€ 52,80
ALB.060207	Piccola attrezzatura (cucina, stoviglie)	-€ 27,00
ALB.060208	Materiale per igiene ospiti	-€ 224,40
ALB.060209	Materiale di consumo usa e getta	-€ 21,12
ALB.060210	Piccola attrezzatura varia	-€ 19,78
ALB.060299	Altri beni tecnico-economali	-€ 59,30
ALB.070201	Servizio appoggio cucina	-€ 3.288,99
ALB.070203	Servizio magazziniere	-€ 647,31
ALB.070205	Servizio pulizia	-€ 9.479,07
ALB.070210	Spese di lavanderia	-€ 3.748,80
ALB.070701	Spese fonia e dati	-€ 698,07



ALB.070703	Energia elettrica	-€ 2.315,44
ALB.070704	Gas e riscaldamento	-€ 1.976,60
ALB.070705	Acqua	-€ 1.322,12
ALB.090101	Competenze fisse	-€ 3.733,68
ALB.090102	Competenze variabili	-€ 674,43
ALB.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 10,38
ALB.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 1.253,92
ALB.090203	INAIL	-€ 59,80
ALB.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 8,29
ALB.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 20,73
ALB.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 20,73
ALB.090406	Visite fiscali	-€ 4,15
ALB.090407	Sicurezza	-€ 20,73
ALB.110201	Rim. Iniziali beni tecnico-economici	-€ 241,46
ALB.110202	Rim. Finali beni tecnico-economici	€ 237,60
ALB.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 435,68
ALB.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 44,18
ALB.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 269,45
ALB.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 12,43
ALB.140202	Consorzio di bonifica	-€ 34,72
ALB.140301	Tassa smaltimento rifiuti	-€ 195,36
AMM.060204	Cancelleria, stampati e mat.di consumo	-€ 157,40
AMM.070209	Elaborazione stipendi	-€ 188,88
AMM.070213	Servizi ambientali	-€ 169,40
AMM.070299	Altri servizi diversi	-€ 232,25
AMM.070501	Consulenze amministrative	-€ 154,98
AMM.070503	Consulenze legali	-€ 401,54
AMM.070604	Lav. int. e altre collab. amministrative	-€ 467,36
AMM.070605	Lav. int. e altre collab. tecniche	-€ 29,81
AMM.070808	Canoni di assistenza	-€ 168,61
AMM.070901	Indennità Presidente CdA	-€ 322,49
AMM.070902	Gettone Consiglieri CdA	-€ 206,64
AMM.070903	Indennità organo di controllo	-€ 124,56
AMM.071099	Altri costi assicurativi	-€ 4,65
AMM.071102	Oneri, vitalizi e legati	-€ 8,75
AMM.080302	Noleggi amministrativi	-€ 104,94
AMM.080305	Canone illuminazione lampade votive	-€ 0,24
AMM.090101	Competenze fisse	-€ 4.434,54
AMM.090102	Competenze variabili	-€ 801,03
AMM.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 12,32
AMM.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 1.489,29
AMM.090203	INAIL	-€ 71,03
AMM.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 9,85
AMM.090206	INPS collaboratori	-€ 84,28
AMM.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 24,61
AMM.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 24,62



AMM.090406	Visite fiscali	-€	4,92
AMM.090407	Sicurezza	-€	24,62
AMM.110203	Rim. Iniziali valori bollati	-€	4,91
AMM.110204	Rim. Finali valori bollati	€	4,31
AMM.120104	Accan.ti rischi non coperti da ass.ne	-€	1.000,00
AMM.120105	Accantonamenti rischi su crediti	-€	1.413,94
AMM.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€	517,46
AMM.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€	52,48
AMM.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€	320,05
AMM.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€	14,76
AMM.140101	Spese postali e valori bollati	-€	65,59
AMM.140102	Spese di rappresentanza	-€	14,35
AMM.140103	Quote associative	-€	12,04
AMM.140104	Oneri bancari e spese di tesoreria	-€	20,98
AMM.140105	Abbonamenti, riviste, libri	-€	78,70
AMM.140199	Altri costi amministrativi	-€	26,24
AMM.140205	Ritenute alla fonte	-€	258,30
AMM.140399	Altre tasse	-€	1,56
AMM.140702	Contributi vari	-€	86,10
ASS.070206	Servizio igiene ospiti	-€	212,18
ASS.070401	Consulenze socio-sanitarie	-€	124,22
ASS.090206	INPS collaboratori	-€	16,29
ASS.140106	Feste di rappresentanza	-€	132,00
EDI.060203	Articoli per manutenzione	-€	169,42
EDI.070204	Servizio manutentore	-€	341,89
EDI.070803	Man.ni e rip.ni impianti e macchinari	-€	287,00
EDI.070805	Manutenzione e riparazione Sede Istituto	-€	621,21
EDI.071005	Assicurazione Sede Istituzionale	-€	50,89
IRAP.220101	IRAP personale dipendente	-€	399,00
IRAP.220102	IRAP altri soggetti	-€	76,24
irapam.220101	IRAP personale dipendente	-€	473,91
SAN.060104	Piccola attrezzatura socio-sanitaria	-€	39,60
SAN.060199	Altri beni socio sanitari	-€	26,40
SAN.070807	Man.ni e rip.ni ausili sanitari	-€	99,37
SAN.110101	Rim. Iniziali beni socio-sanitari	-€	169,75
SAN.110102	Rim. Finali beni socio-sanitari	€	158,40
	<b>Totale</b>	<b>-€</b>	<b>5.130,71</b>

**PATRIMONIO**

ALB.060202	Materiale di pulizia	-€	35,81
ALB.060210	Piccola attrezzatura varia	-€	8,21
ALB.060299	Altri beni tecnico-economali	-€	24,66
ALB.070205	Servizio pulizia	-€	3.941,90
ALB.070701	Spese fonia e dati	-€	1.227,02
ALB.070703	Energia elettrica	-€	962,88
ALB.070704	Gas e riscaldamento	-€	821,97



ALB.070705	Acqua	-€ 48,68
AMM.050601	Altri contributi da privati	€ 11.000,00
AMM.060204	Cancelleria, stampati e mat.di consumo	-€ 915,00
AMM.070209	Elaborazione stipendi	-€ 1.098,00
AMM.070212	Servizi di vigilanza	-€ 2.000,00
AMM.070213	Servizi ambientali	-€ 61,47
AMM.070299	Altri servizi diversi	-€ 84,27
AMM.070501	Consulenze amministrative	-€ 1.390,50
AMM.070503	Consulenze legali	-€ 2.051,40
AMM.070604	Lav. int. e altre collab. amministrative	-€ 4.163,30
AMM.070808	Canoni di assistenza	-€ 1.512,81
AMM.070901	Indennità Presidente CdA	-€ 2.893,35
AMM.070902	Gettone Consiglieri CdA	-€ 1.854,00
AMM.070903	Indennità organo di controllo	-€ 1.117,55
AMM.071099	Altri costi assicurativi	-€ 41,69
AMM.071102	Oneri, vitalizi e legati	-€ 78,54
AMM.080302	Noleggi amministrativi	-€ 610,00
AMM.080305	Canone illuminazione lampade votive	-€ 2,19
AMM.090101	Competenze fisse	-€ 25.778,92
AMM.090102	Competenze variabili	-€ 4.656,55
AMM.090103	Competenze lavoro straordinario	-€ 71,65
AMM.090201	Oneri su competenze fisse e variabili	-€ 8.657,56
AMM.090203	INAIL	-€ 412,92
AMM.090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-€ 57,25
AMM.090206	INPS collaboratori	-€ 756,11
AMM.090404	Rimborso spese trasferta	-€ 143,11
AMM.090405	Medicina del lavoro: Legge 626	-€ 143,11
AMM.090406	Visite fiscali	-€ 28,62
AMM.090407	Sicurezza	-€ 143,11
AMM.110203	Rim. Iniziali valori bollati	-€ 43,99
AMM.110204	Rim. Finali valori bollati	€ 38,63
AMM.120104	Accan.ti rischi non coperti da ass.ne	-€ 4.000,00
AMM.120105	Accantonamenti rischi su crediti	-€ 8.219,50
AMM.130101	Accantonamento produttività dipendenti	-€ 3.008,17
AMM.130104	Accan.to aggiornamento/formazione pers.	-€ 305,07
AMM.130105	Accan.to ferie e festività non godute	-€ 1.860,52
AMM.130106	Accan.to ruoli contributivi arretrati	-€ 85,87
AMM.140101	Spese postali e valori bollati	-€ 381,25
AMM.140102	Spese di rappresentanza	-€ 128,75
AMM.140103	Quote associative	-€ 70,00
AMM.140104	Oneri bancari e spese di tesoreria	-€ 122,00
AMM.140105	Abbonamenti, riviste, libri	-€ 457,50
AMM.140199	Altri costi amministrativi	-€ 152,50
AMM.140204	Imposta di Bollo	-€ 500,00
AMM.140205	Ritenute alla fonte	-€ 2.317,50
AMM.140399	Altre tasse	-€ 9,08



AMM.140702	Contributi vari	-€ 772,50
amm.160201	Interessi attivi bancari e postali	€ 71.798,90
ASS.090206	INPS collaboratori	-€ 146,17
EDI.040101	Fitti attivi dal patrimonio rustico	€ 66.656,50
EDI.040102	Fitti attivi dal patrimonio urbano	€ 361.707,37
EDI.060203	Articoli per manutenzione	-€ 70,46
EDI.070204	Servizio manutentore	-€ 142,17
EDI.070502	Consulenze tecniche	-€ 3.000,00
EDI.070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	-€ 13.000,00
EDI.070803	Man.ni e rip.ni impianti e macchinari	-€ 2.575,00
EDI.070805	Manutenzione e riparazione Sede Istituto	-€ 258,32
EDI.070809	Canoni di manutenzione	-€ 19.500,00
EDI.070899	Altre manutenzioni e riparazioni	-€ 2.000,00
EDI.071001	Assicurazione fabbricati	-€ 3.957,17
EDI.071003	RCT	-€ 6.216,50
EDI.071005	Assicurazione Sede Istituzionale	-€ 295,85
EDI.071006	Assicurazione terreni	-€ 1.405,39
EDI.120102	Accantonamenti imposte	-€ 3.500,00
EDI.130107	Accantonamenti manutenzioni cicliche	-€ 19.064,17
EDi.140201	ICI	-€ 55.000,00
EDI.140203	Imposta di Registro	-€ 500,00
EDI.140299	Altre tasse	-€ 2.600,00
edi.140303	COSAP	-€ 2.160,53
EDI.220201	IRES - imposta corrente	-€ 55.000,00
IRAP.220102	IRAP altri soggetti	-€ 683,99
irapam.220101	IRAP personale dipendente	-€ 2.754,93
	<b>Totale</b>	<b>€ 227.142,44</b>

**Contribuzione al risultato aziendale**

	Casa Protetta	Residenza Sanitaria Assistenziale	Centro Diurno	Gruppo Appartamento	Patrimonio	<b>Azienda</b>
Risultato	€ 10.264,88	-€ 91.642,81	-€ 138.374,70	-€ 5.130,71	€ 227.142,44	<b>€ 2.259,10</b>



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

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

## **Bilancio Pluriennale di Previsione 2010-2012**

### **Conto Economico Preventivo**

Allegato D Delibera n. 6 del 01.03.2010



CONTO ECONOMICO	Preventivo 2010	Preventivo 2011	Preventivo 2012
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Ricavi per Attività di servizi alla persona</b>	<b>€ 5.078.845,69</b>	<b>€ 7.032.008,00</b>	<b>€ 7.165.297,04</b>
a) rette	€ 2.459.673,19	€ 3.461.954,92	€ 3.527.732,07
b) oneri a rilievo sanitario	€ 1.752.132,26	€ 2.473.663,52	€ 2.520.663,13
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 788.442,25	€ 1.016.612,59	€ 1.035.928,23
d) altri ricavi	€ 78.597,99	€ 79.776,96	€ 80.973,61
<b>2) Costi Capitalizzati</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>3) Variazione delle rimanenze di attività in corso</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>4) Proventi e ricavi diversi</b>	<b>€ 428.363,87</b>	<b>€ 454.105,26</b>	<b>€ 450.500,02</b>
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	€ 428.363,87	€ 454.105,26	€ 450.500,02
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c) plusvalenze ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
e) altri ricavi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f) ricavi da attività commerciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>5) Contributo in conto Esercizio</b>	<b>€ 11.000,00</b>	<b>€ 10.000,00</b>	<b>€ 10.000,00</b>
a) contributi dalla Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) contributi dalla Provincia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f) altri contributi da privati	€ 11.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
<b>TOTALE A)</b>	<b>€ 5.518.209,56</b>	<b>€ 7.496.113,26</b>	<b>€ 7.625.797,06</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>6) Acquisti beni</b>	<b>€ 382.600,00</b>	<b>€ 547.424,08</b>	<b>€ 557.825,14</b>
a) beni socio sanitari	€ 93.000,00	€ 133.064,40	€ 135.592,62
b) beni tecnico-economici	€ 289.600,00	€ 414.359,68	€ 422.232,51
<b>7) acquisto di servizi</b>	<b>€ 3.245.479,76</b>	<b>€ 1.732.773,32</b>	<b>€ 1.764.818,92</b>
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€ 2.037.292,71	€ 0,00	€ 0,00
b) servizi esternalizzati	€ 768.561,59	€ 1.119.657,92	€ 1.140.931,42
c) trasporti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	€ 5.000,00	€ 27.154,00	€ 27.669,93
e) altre consulenze	€ 23.280,00	€ 23.792,16	€ 24.244,21
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 68.540,00	€ 98.067,03	€ 99.930,31
g) utenze	€ 186.000,00	€ 266.128,80	€ 271.185,25
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	€ 94.750,00	€ 135.568,30	€ 138.144,10
i) costi per organi Istituzionali	€ 45.552,64	€ 45.552,64	€ 45.552,64
j) assicurazioni	€ 15.892,82	€ 16.242,46	€ 16.551,07



CONTO ECONOMICO	Preventivo 2010	Preventivo 2011	Preventivo 2012
<i>k) altri</i>	€ 610,00	€ 610,00	€ 610,00
<b>8) Costi per godimento di beni di terzi</b>	<b>€ 6.017,00</b>	<b>€ 58.609,12</b>	<b>€ 59.485,20</b>
<i>a) affitti</i>	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 50.712,50
<i>b) canoni di locazione finanziaria</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>c) service</i>	€ 6.017,00	€ 8.609,12	€ 8.772,70
<b>9) Costi per il Personale</b>	<b>€ 1.407.384,46</b>	<b>€ 4.048.919,95</b>	<b>€ 4.125.849,42</b>
<i>a) salari e stipendi</i>	€ 1.064.374,74	€ 3.134.464,32	€ 3.194.019,14
<i>b) oneri sociali</i>	€ 327.009,72	€ 891.562,83	€ 908.502,52
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>d) altri costi</i>	€ 16.000,00	€ 22.892,80	€ 23.327,76
<b>10) Ammortamenti e Svalutazioni</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<i>a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>c) svalutazione delle immobilizzazioni</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>	<b>€ 618,07</b>	<b>€ 884,33</b>	<b>€ 618,07</b>
<i>a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari</i>	€ 429,99	€ 615,23	€ 429,99
<i>b) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo tecnico-economici</i>	€ 188,08	€ 269,10	€ 188,08
<b>12) Accantonamenti ai fondi rischi</b>	<b>€ 77.398,38</b>	<b>€ 140.741,60</b>	<b>€ 143.415,69</b>
<b>13) Altri accantonamenti</b>	<b>€ 202.661,26</b>	<b>€ 571.635,43</b>	<b>€ 571.926,51</b>
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>€ 107.993,93</b>	<b>€ 109.862,48</b>	<b>€ 111.949,86</b>
<i>a) costi amministrativi</i>	€ 13.759,00	€ 19.686,38	€ 20.060,42
<i>b) imposte non sul reddito</i>	€ 77.914,90	€ 79.629,03	€ 81.141,98
<i>c) tasse</i>	€ 10.320,03	€ 10.547,07	€ 10.747,47
<i>d) altri</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>e) minusvalenze ordinarie</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>f) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>g) contributi erogati ad aziende non-profit</i>	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE B)</b>	<b>€ 5.430.152,86</b>	<b>€ 7.210.850,31</b>	<b>€ 7.335.888,81</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>€ 88.056,70</b>	<b>€ 285.262,94</b>	<b>€ 289.908,25</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>
<i>a) in società partecipate</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>b) da altri soggetti</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>€ 71.798,90</b>	<b>€ 45.181,10</b>	<b>€ 45.181,10</b>
<i>a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>b) interessi attivi bancari e postali</i>	€ 71.798,90	€ 45.181,10	€ 45.181,10
<i>c) proventi finanziari diversi</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<i>a) su mutui</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



CONTO ECONOMICO	Preventivo 2010	Preventivo 2011	Preventivo 2012
<i>b) bancari</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>c) oneri finanziari diversi</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE C)</b>	<b>€ 71.798,90</b>	<b>€ 45.181,10</b>	<b>€ 45.181,10</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>18) Rivalutazioni</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<i>a) di partecipazioni</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>b) di altri valori mobiliari</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>19) Svalutazioni</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<i>a) di partecipazioni</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>b) di altri valori mobiliari</i>	€ 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>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<i>a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>b) plusvalenze straordinarie</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>c) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>21) Oneri da:</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<i>a) minusvalenze straordinarie</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie</i>	€ 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 (A+B+C+D+E)</b>	<b>€ 159.855,60</b>	<b>€ 330.444,04</b>	<b>€ 335.089,35</b>
<b>22) Imposte sul reddito</b>	<b>€ 157.596,50</b>	<b>€ 328.050,70</b>	<b>€ 333.238,66</b>
<i>a) irap</i>	€ 102.596,50	€ 273.050,70	€ 278.238,66
<i>b) ires</i>	€ 55.000,00	€ 55.000,00	€ 55.000,00
<b>23) Utile (o perdita) di esercizio</b>	<b>€ 2.259,10</b>	<b>€ 2.393,34</b>	<b>€ 1.850,68</b>



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

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

## **Budget degli Investimenti 2010-2012**

Allegato E Delibera n. 6 del 01.03.2010



## Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

Investimenti									Finanziamenti					
Codice Attività	Investimento	Descrizione Investimento	Centro di destinazione	2010	2011	2012	Conto	Descrizione conto	Altri contributi vincolati a investimenti 200	Contributi c/capitale vincolati a investimenti 300	Donazioni vincolate a investimenti 400	Donazioni di immobilizzazioni 500	Mutui 600	Risorse proprie 700
ATTR01	Sollevatori e imbragature	Sollevatori con bilance e attivi, imbragature	CP1-RSA	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTR02	Sollevatori a soffitto	Fornitura e posa in opera di sollevatori a soffitto nelle stanze più piccole e nella palestra	CP1-RSA	€ 0,00	€ 45.000,00	€ 25.000,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie	€ 70.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTR03	Attr. Socio Assistenziale	Attrezzatura varia socio assistenziale: (carrelli, attrezzatura)	Covignano-CP-RSA	€ 20.000,00	€ 95.000,00	€ 30.000,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie	€ 145.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTR04	Materassi antidecubito	Materassi antidecubito	Covignano-CP-RSA	€ 12.000,00	€ 3.000,00	€ 3.500,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie	€ 18.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTR05	Ausili vari	Ausili vari: (sedie e barelle doccia e altri ausili)	CP-RSA	€ 10.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTR06	Attrezzatura Sanitaria	Attrezzatura sanitaria varia (elettrocardiografo, zona sterilizzazione, ecc)	CD-RSA	€ 2.000,00	€ 8.000,00	€ 0,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
FABBR01	Dependence Servi	Ristrutturazione Dependence ex-convento dei Servi	PATRIMONIO	€ 288.000,00	€ 216.400,00	€ 182.000,00	AB021401	Imm.ni materiali in corso e acconti	€ 686.400,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
FABBR02	Palazzo Valloni	Ristrutturazione Palazzo Valloni	PATRIMONIO	€ 500.000,00	€ 1.000.000,00	€ 2.000.000,00	AB021401	Imm.ni materiali in corso e acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.500.000,00
IMPO1	Impianto sorveglianza	Sistema di sorveglianza elettronica anziani	CD-CP-RSA-Covignano	€ 25.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00	AB020701	Impianti e macchinari	€ 45.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
IMPO2	Impianto ossigeno	Impianto Ossigeno terapia e vuoto (4 stanze per nucleo)	CP1	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 0,00	AB020701	Impianti e macchinari	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
IMPO3	Impianto fotovoltaico	Impianto fotovoltaico su parcheggio compresa copertura	Covignano	€ 80.000,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00	AB020701	Impianti e macchinari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 240.000,00
MANSTR01	Adeguamento cucina	Adeguamento cucina	CUCINA	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 0,00	AB020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MANSTR02	Guardiola Infermieri	Manutenzione straordinaria: realizzazione guardiola Inf. 1° piano - con bagno	CP1	€ 0,00	€ 40.000,00	€ 0,00	AB020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 40.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MANSTR03	Impermeabilizzazione seminterrato	Manutenzione straordinaria: impermeabilizzazione seminterrato	CP1	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MANSTR04	Sostituzione sanitari bagni	Manutenzione straordinaria: sostituzione sanitari in tutti i 26 bagni (wc, lavandini, docce, maniglioni) - eliminazione bidet e posa in opera doccette nei wc, ripristino pavimentazione dove necessario, sostituzione tre wc nei bagni attrezzati	CP1	€ 0,00	€ 0,00	€ 100.000,00	AB020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MANSTR05	Ascensore sede	Manutenzione straordinaria ascensore: "rivestimento esterno"	CP1	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MOBARR01	Arredi completi	Ristrutturazione CP1- arredi completi Mobili e arredi	CP1 Covignano	€ 370.000,00	€ 600.000,00	€ 0,00	AB020901	Mobili e Arredi	€ 970.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MOBARR02	Arredi vari	Arredi: letti alzheimer per i nuclei, divani, sedie, poltrone relax, tavoli, divisorii, guardaroba, lavasciuga, ecc)	CD-CP2-RSA-Covignano	€ 10.000,00	€ 72.000,00	€ 0,00	AB020901	Mobili e Arredi	€ 82.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MOBARR03	Tende	Tende da sole Tende esterne a capottina	CD-CP-RSA-Covignano	€ 10.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00	AB020901	Mobili e Arredi	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
NORMA01	Normativa Sicurezza	Adegamenti previsti dalla normativa della Sicurezza	SEDE ISTITUTO	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 120.000,00	AB021401	Imm.ni materiali in corso e acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 320.000,00
ATTRV01	Sistema informatico	Sistema informatico - rete di collegamento di tutte le postazioni di lavoro (guardiole OSS, Inf., palestre, ambulatori): attrezzatura necessaria e software	CD-CP-RSA-Covignano	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	AB021101	Macchine d'ufficio elettroniche, computers	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTRV02	Sistemi Hi-Fi	attrezzatura per feste in istituto, (amplificazione, registrazione, proiezione)	CD-CP-RSA-Covignano	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 1.000,00	AB021101	Macchine d'ufficio elettroniche, computers	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTRV03	Telecamera	Telecamera cancelli	CD-CP-RSA-Covignano	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00	AB021101	Macchine d'ufficio elettroniche, computers	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTRV04	Attrezzatura cucina	Attrezzatura cucina	CUCINA	€ 0,00	€ 100.000,00	€ 0,00	AB020802	Attrezzature alberghiere	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MIGLT01	Adegamenti strutturali	Adeguamento struttura Covignano	Covignano	€ 20.000,00	€ 23.500,00	€ 0,00	AB010501	Migliorie su beni di terzi	€ 43.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>				<b>€ 1.532.000,00</b>	<b>€ 2.512.900,00</b>	<b>€ 2.556.500,00</b>			<b>€ 2.541.400,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 4.060.000,00</b>



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 2010**

Il giorno 23 del mese di FEBBRAIO dell'anno 2010, alle ore 08,00 il sottoscritto Revisore dei conti della A.S.P. CASA VALLONI di RIMINI procede all'esame del bilancio preventivo per l'anno 2010.

Il bilancio preventivo per l'anno 2010, è stato trasmesso al Revisore per le relative valutazioni in data 18/02/2010 e risulta formato da due documenti come segue:

1. Bilancio Annuale Economico Preventivo 2010 con la Relazione Illustrativa
2. Documento di Budget 2010.

Il Revisore, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo 2010, ha ritenuto opportuno sentire il Direttore Amministrativo, nonché 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 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 per l'anno 2010, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, 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 che devono essere deliberate dalla Regione Emilia Romagna per il 2010;
- 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, 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 2010 confrontate con quelle dell'esercizio pre-chiusura 2009:

CONTO ECONOMICO	Bilancio Preventivo 2010 (A)	Pre-chiusura 2009 (B)	Differenza (A)-(B)
Valore della produzione	5.518.209,56	5.489.522,41	28.687,15
Costo della produzione	5.430.152,86	5.387.391,12	42.761,74
<i>Differenza</i>	88.056,70	102.131,29	-14.074,59
<i>Proventi e oneri finanziari +/-</i>	71.798,90	71.265,08	533,82
Rettifiche di valore attività fin.	0	0	0
Proventi e oneri straordinari +/-	0	-27.341,45	-27.341,45
<i>Risultato prima delle imposte +/-</i>	159.855,60	146.054,92	13.800,68
Imposte dell'esercizio	157.596,50	159.000,00	-1.403,5
<b>Utile(Perdita) dell'esercizio</b>	<b>2.259,10</b>	<b>-12.945,08</b>	<b>-10.685,98</b>

Dai dati sopra esposti si rileva quanto segue:

- **Valore della produzione:** tra il preventivo 2010 ed il consuntivo 2009 si evidenzia un incremento pari a € 28.687,15 originato principalmente dai maggiori ricavi previsti per:

€ 26301,54 per la voce Oneri a rilievo Sanitario;

€ 19.111,81 per la voce Altri Ricavi.

- **Costo della produzione:** tra il preventivo 2010 ed il consuntivo 2009 si evidenzia un incremento pari a € 42.761,74. I maggiori componenti negativi nei costi della produzione sono previsti come segue:

€ 73.898,38 per la voce Accantonamenti per Fondi Rischi;

€ 80.261,26 per la voce Altri Accantonamenti

- **Proventi ed oneri finanziari:** tra il preventivo 2010 ed il consuntivo 2009 si evidenzia un incremento pari a € 533,82 di scarsa significatività.
- **Proventi ed oneri straordinari:** tra il preventivo 2010 ed il consuntivo 2009 si evidenzia un decremento pari a € 27.341,50 riferito alla voce sopravvenienze passive straordinarie relative al 2009 e non previste nel 2010.

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

Gli aumenti dei ricavi degli "Oneri a Rilievo Sanitario" e degli "Altri Ricavi" sono conseguenti alle maggiori tariffe riconosciute dalla Regione per il rimborso del materiale sanitario e dei maggiori rimborsi delle spese di trasporto.



I maggiori "Accantonamenti per Fondi Rischi" sono originati dai rischi di perdite su crediti e rischi generici previsti in via prudenziale. Gli "Altri Accantonamenti" sono relativi ad accantonamenti per oneri del personale dipendente come ferie, produttività, arretrati.

In considerazione di quanto sopra esposto il Revisore esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2010 ritenendo che:

- le previsioni sono 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 2010-2012**

Il giorno 24 del mese di FEBBRAIO dell'anno 2010, 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 2010-2012.

Il bilancio pluriennale di previsione è stato trasmesso al Revisore per le relative valutazioni in data 18/02/2010 e risulta formato da due documenti come segue:

3. Bilancio Economico Pluriennale di Previsione 2010-2012
4. Bilancio Pluriennale degli investimenti.

Il Revisore, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio pluriennale di previsione 2010-2012, ha ritenuto opportuno sentire il Direttore Amministrativo, nonché 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 2010, 2011 e 2012 confrontandoli con quello dell'anno 2009, 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 che devono essere deliberate dalla Regione Emilia Romagna per il 2010; si rileva inoltre che nella determinazione dei ricavi relativi agli anni 2011 e 2012 è stato considerato il maggior numero di posti letto conseguenti all'apertura di una nuova e aggiuntiva struttura.
- 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 per la nuova struttura che è ipotizzata in gestione diretta, 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 2010-2012 :

CONTO ECONOMICO	Preventivo 2010 (A)	Preventivo 2011 (B)	Preventivo 2012 (C)
Valore della produzione	5.518.209,56	7.496.113,26	7.625.797,06
Costo della produzione	5.430.152,86	7.210.850,31	7.335.888,81
<i>Differenza</i>	88.056,70	285.262,94	289.908,25
<i>Proventi e oneri finanziari +/-</i>	71.798,90	45.181,10	45.181,10
Rettifiche di valore attività fin.	0	0	0
Proventi e oneri straordinari +/-	0	0	0
<i>Risultato prima delle imposte +/-</i>	159.855,60	330.444,04	335.089,35
Imposte dell'esercizio	157.596,50	328.050,70	333.238,66
<b>Utile(Perdita) dell'esercizio</b>	<b>2.259,10</b>	<b>2.393,34</b>	<b>1.850,68</b>

Dai dati sopra esposti si rileva quanto segue:

- **Valore della produzione:** tra il preventivo 2010 e i preventivi 2011 e 2012 si evidenzia un incremento originato principalmente dai maggiori ricavi previsti in seguito alla apertura della nuova struttura che è stata ipotizzata pienamente operativa dal 2011 in aggiunta alla attuale sede.
- **Costo della produzione:** tra il preventivo 2010 ed i preventivi 2011 e 2012 si evidenzia un incremento originato anch'esso, in prevalenza, dai maggiori oneri che deriveranno dalla gestione della nuova e aggiuntiva struttura. In particolare si rileva un azzeramento dei costi per "servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale" a fronte di un forte incremento dei costi per il personale dipendente, in coerenza con l'ipotesi di base formulata di gestione diretta, con propri dipendenti, delle strutture della ASP.
- **Proventi ed oneri finanziari:** tra il preventivo 2010 e i preventivi 2011 e 2012 si evidenzia un decremento consistente dei proventi in questione, conseguenza dell'ipotesi di realizzazione degli investimenti previsti per complessivi €6.601.400,00, utilizzando le disponibilità finanziarie della ASP per complessivi € 4.060.000,00.

Per quanto sopra relazionato e considerato che :

- le previsioni 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 esprime parere favorevole sul Bilancio Pluriennale di Previsione 2010-2012.

La seduta viene tolta alle ore 11,30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Revisore:  
Dr.ssa Marina Vagnetti.