

Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

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

Bilancio di Previsione 2011

Allegato A Delibera n. 14 del 08.04.2011

Indice

Piano Programmatico 2011-2013	pag. 5
Bilancio Pluriennale di Previsione 2011-2013	pag. 17
Budget degli Investimenti 2011-2013	pag. 20
Bilancio Annuale Economico Preventivo	
- Conto Economico	pag. 23
- Ipotesi di base	pag. 24
Documento di Budget	
- Budget per Centri di Responsabilità	pag. 34
- Budget per Centri di Spesa	pag. 39
Relazioni del Revisore dei Conti	pag. 43

Consiglio di Amministrazione

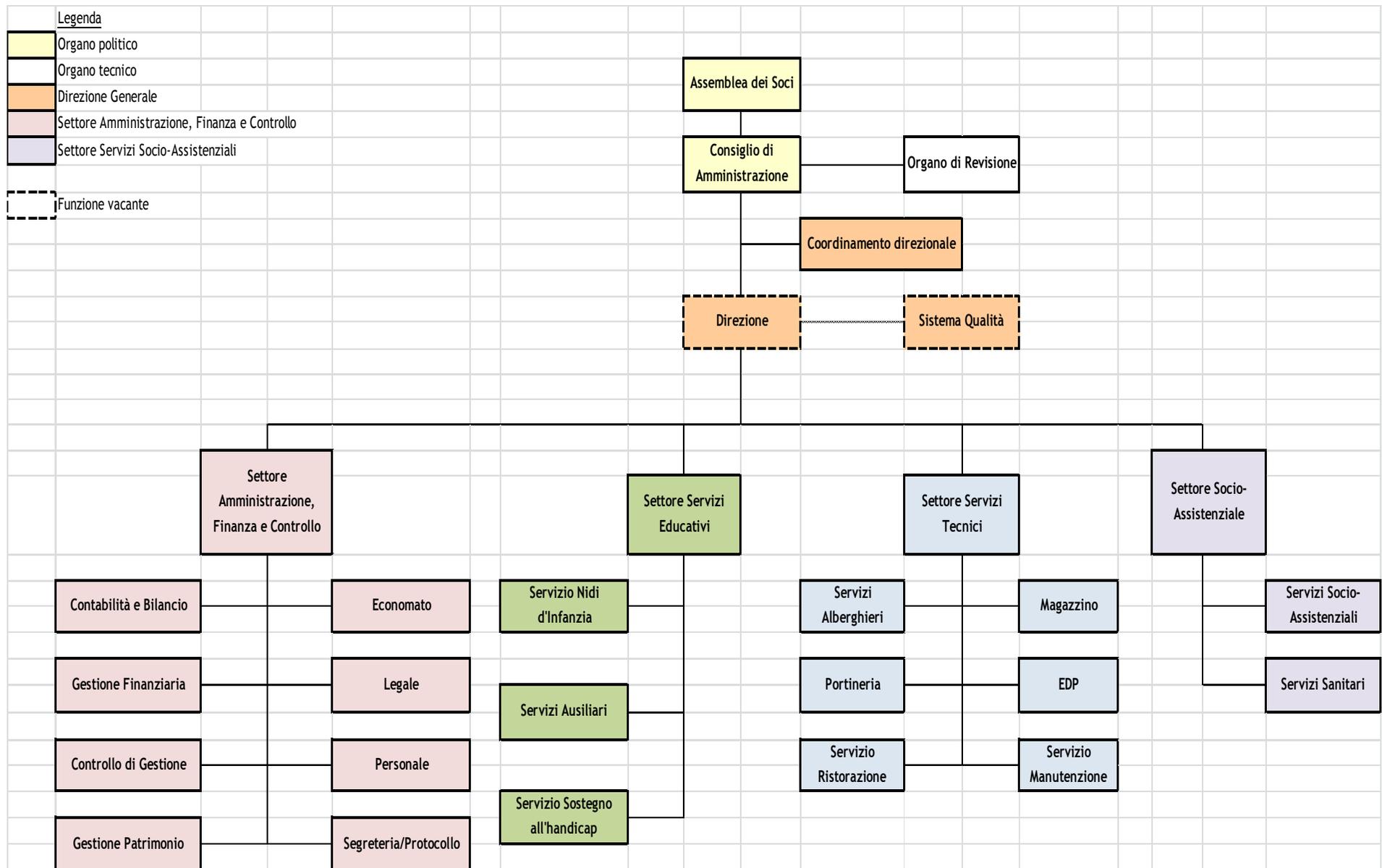
Nominato dalle Assemblee dei Soci del 29.04.2008 e del.....

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

Revisore Unico

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

Dott.ssa Marina Vagnetti





Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

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

Piano Programmatico 2011-2013

Il contesto di riferimento

Il triennio 2011-2013 si prospetta estremamente importante per le strutture emiliano-romagnole che gestiscono i servizi alla persona: infatti per le Aziende che hanno deciso di "accreditarsi" (delibera di Giunta Regionale n. 514/2009) avrà inizio, dall'01.01.2011, il periodo transitorio che, in base al piano di adeguamento predisposto, terminerà con l'ottenimento dell'accreditamento definitivo e quindi:

- L'applicazione di una tariffa (a carico utente e a carico del FRNA) predefinita e calcolata in base a specifici criteri regionali;
- L'erogazione del servizio in forma diretta (risorse umane proprie e dipendenza funzionale di tutti gli operatori socio-assistenziali);
- Il rispetto di un "sistema di gestione", basato su dieci criteri generali, volto e orientato al miglioramento continuo.

Oltre all'impegno sul fronte assistenziale, e con l'obiettivo di coinvolgere sempre di più l'Asp nello sviluppo del sistema di welfare della nostra città, nel settembre 2010 il Comune di Rimini ci ha affidato la gestione di cinque sezioni di Nido, che aprendo il 3 novembre 2010 vedranno nell'anno 2011 il bilancio del primo anno scolastico.

La disponibilità di alcuni immobili apre anche a considerazioni sul possibile utilizzo, per attività istituzionali, degli stessi ampliando la gamma dei servizi offerti.

L'impegno a implementare un sistema informativo che supporti il più possibile l'attività e un controllo di gestione che monitorizzi in tempo reale i principali indicatori della stessa dovranno essere i complici dello sviluppo.

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, con l'entrata nell'accreditamento transitorio si concretizzano nelle seguenti tipologie:

- CASA RESIDENZA 1: struttura residenziale, rivolta ad anziani non autosufficienti con un grado più o meno elevato di patologie cronico degenerative e forme di demenza, per 65 posti letto (al termine della ristrutturazione dell'intera struttura che passerà dai 68 posti attuali ai 65 posti previsti dalla normativa);
- CASA RESIDENZA 2: struttura residenziale per anziani non autosufficienti con un grado più o meno elevato di patologie cronico degenerative e forme di demenza, per 64 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.

Dall'agosto 2010 l'oggetto sociale dell'ASP si è ampliato annoverando tra le proprie attività istituzionali anche i servizi educativi (*...L'ASP ha come finalità l'organizzazione ed erogazione di servizi e di interventi socio assistenziali ed educativi rivolti ad anziani autosufficienti e non autosufficienti, all'infanzia e all'adolescenza,...*). Dal 3 novembre 2010 hanno aperto, in diretta gestione Asp, 5 sezioni di nido (3 a Rimini e 2 a Viserba).

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

Le finalità perseguite, sono:

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

(*Legge Regionale Emilia Romagna 10 gennaio 2000 n.1 art. 2*).

I Nidi "Il Cerchio Magico" di Rimini, e "Bruco Verde" di Viserba, sono organizzati in sezioni, suddivise per gruppi di età.

"Il Cerchio Magico" è composto di 3 sezioni che accolgono bambini dai 9 ai 36 mesi, così articolate:

- ✓ Sezione Piccoli (dai 15 ai 20 mesi);
- ✓ Sezione Medi (dai 21 ai 26 mesi);
- ✓ Sezione Grandi (dai 27 ai 36 mesi);

"Il Brucoverde" è composto di 2 sezioni che accolgono bambini dai 9 ai 26 mesi, così articolate:

- ✓ Sezione Piccolissimi (dai 9 ai 14 mesi);
- ✓ Sezione Medi (dai 21 ai 26 mesi)



Entrambi i nidi sono aperti dalle ore 8.00 alle ore 16.00. Dal gennaio 2011, per cercare di conciliare tempi di lavoro e tempi familiari, è previsto in via sperimentale il prolungamento del servizio dalle 16.00 alle 18.00.

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 (componente della tariffa), il cui ammontare è stabilito nel "contratto di servizio" stipulato con il Comune di Rimini;
 - nell'onere sanitario (componente della tariffa), riconosciuto dall'Azienda USL, a valere sul Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza (FRNA), anche questo stabilito dall'Ufficio di Piano in relazione alle caratteristiche dell'attività erogata, per giornate di presenza per ogni ospite delle strutture gestite, ad eccezione del Gruppo Appartamento;
 - nel prezzo pagato dall'ospite per i servizi aggiuntivi eventualmente usufruiti (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;
 - nella retta bimestrale per ogni bambino pagata dalla famiglia, differenziata per scaglioni di reddito definiti dal Comune di Rimini e valevoli per le strutture dello stesso;
 - dal contributo annuo a bambino riconosciuto dal Comune di Rimini e stabilito nella convenzione in essere;
 - dal contributo annuo a bambino riconosciuto dalla Provincia di Rimini e in misura fissa per ogni struttura del territorio;
- 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:

- all'accettazione della tariffa definita a livello regionale derivante dalla volontà di accreditarsi e quindi entrare nel regime transitorio;
- alla rivalutazione monetaria delle rette dei nidi;
- 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.

I detti criteri hanno determinato la seguente previsione triennale:



CONTO ECONOMICO	2011	2012	2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona	€ 5.918.942,37	€ 5.918.942,37	€ 5.361.614,27
A.1.a) Rette	€ 2.771.830,01	€ 2.771.830,01	2.771.830,01
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	€ 1.788.094,39	€ 1.788.094,39	1.788.094,39
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 754.925,36	€ 754.925,36	754.925,36
A.1.d) Altri ricavi	€ 604.092,61	€ 604.092,61	46.764,51
A.2) Costi Capitalizzati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.2.a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A.2.b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a investimen	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A.3) Variazione delle rimanenze attività in corso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.4) Proventi e ricavi diversi	€ 908.196,19	€ 886.255,71	€ 892.274,54
A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare	€ 405.696,19	€ 383.423,21	389.174,55
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse	€ 485.000,00	€ 485.000,00	485.000,00
A.4.c) Plusvalenze Ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A.4.e) Altri ricavi istituzionali	€ 17.500,00	€ 17.832,50	18.099,99
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A.5) Contributo in conto Esercizio	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 0,00
A.5.a) Contributi alla Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A.5.b) Contributi alla provincia	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A.5.c) Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A.5.d) Contributi dall'azienda sanitaria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A.5.e) Contributi dallo stato e altri enti pubblici	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A.5.f) Altri contributi da privati	€ 6.000,00	€ 0,00	0,00
TOTALE A)	€ 6.833.138,56	€ 6.805.198,08	€ 6.253.888,81
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6) Acquisto beni			
B.6.a) Beni socio sanitari	€ 94.000,00	€ 95.786,00	97.222,79
B.6.b) Beni Tecnico Economali	€ 245.500,00	€ 250.164,50	253.916,97
Totale Acquisto beni	€ 339.500,00	€ 345.950,50	€ 351.139,76
B.7) acquisto di servizi			
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€ 2.111.849,10	€ 1.570.036,55	€ 1.570.036,55
B.7.b) Servizi esternalizzati	€ 1.098.846,45	€ 1.119.724,53	1.136.520,40
B.7.c) Trasporti	€ 0,00	€ 0,00	0,00
B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziale	€ 25.073,40	€ 25.073,40	25.073,40
B.7.e) Altre consulenze	€ 35.700,00	€ 35.700,00	35.700,00
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 95.317,50	€ 95.317,50	95.317,50
B.7.g) Utenze	€ 196.000,00	€ 199.724,00	202.719,86
B.7.h) Manutenzioni	€ 126.495,00	€ 128.898,41	130.831,88
B.7.i) Costi per organi istituzionali	€ 45.993,28	€ 45.993,28	45.993,28
B.7.j) Assicurazioni	€ 15.977,56	€ 16.281,13	16.525,35
B.7.k) altri	€ 610,00	€ 610,00	610,00
Totale Acquisto di Servizi	€ 3.751.862,29	€ 3.237.358,80	€ 3.259.328,22
B.8) Costi per godimento di beni di terzi			
B.8.a) Affitti	€ 0,00	€ 0,00	0,00
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
B.8.c) Service	€ 6.518,00	€ 6.641,84	6.741,47
Totale Costi per godimento di terzi	€ 6.518,00	€ 6.641,84	€ 6.741,47
B.9) Costi per il Personale			
B.9.a) Salari e Stipendi	€ 1.689.389,58	€ 2.033.095,75	1.724.135,12
B.9.b) Oneri Sociali	€ 563.982,12	€ 642.587,38	456.530,19
B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
B.9.e) Altri costi per il personale	€ 47.534,61	€ 57.041,53	41.359,91
Totale Costi per il Personale	€ 2.300.906,31	€ 2.732.724,66	€ 2.222.025,21
B.10) Ammortamenti e Svalutazioni			
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
B.10.d.1) Svalutazione crediti attivo circolante	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Mercii	€ 618,07	€ 629,81	€ 639,26
B.12) Accantonamenti per Rischi	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
B.13) Altri Accantonamenti	€ 243.995,10	€ 243.995,10	€ 243.995,10
B.14) Oneri diversi di gestione	€ 96.633,40	€ 96.633,40	€ 91.633,40
TOTALE B)	€ 6.741.033,17	€ 6.664.934,12	€ 6.176.502,42
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 92.105,39	€ 140.263,96	€ 77.386,39
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
a) in società partecipate	€ 0,00	€ 0,00	0,00
b) da altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	€ 112.350,47	€ 103.421,70	€ 103.421,70
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€ 0,00	€ 0,00	0,00
b) interessi attivi bancari e postali	€ 112.350,47	€ 103.421,70	€ 103.421,70
c) proventi finanziari diversi	€ 0,00	€ 0,00	0,00
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00	0,00
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
TOTALE C)	€ 112.350,47	€ 103.421,70	€ 103.421,70
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
a) di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
b) di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	0,00
19) Svalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
a) di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
b) di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE D)	€ 0,00	€ 0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi da:	€ 0,00	€ 0,00	0,00
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
21) Oneri da:	€ 0,00	€ 0,00	0,00
a) minusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	0,00
b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE E)	€ 0,00	€ 0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 204.455,86	€ 243.685,66	€ 180.808,09
22) Imposte sul reddito	€ 201.342,15	€ 220.729,73	€ 174.101,08
a) IRAP	€ 141.342,15	€ 165.729,73	119.101,08
b) IRES	€ 60.000,00	€ 55.000,00	55.000,00
UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO	€ 3.113,71	€ 22.955,93	€ 6.707,01



Priorità di intervento

L'orientamento espresso per il triennio 2011-2013 dai Soci continua a impegnare la gestione su:

1. Qualificazione e sviluppo dei servizi e degli interventi

L'entrata nel sistema dell'accreditamento transitorio richiede che le attività vengano orientate al miglioramento continuo e siano tese a produrre i risultati richiesti dal sistema di gestione stesso. Questo richiederà un costante presidio dell'attività mediante l'informatizzazione dei sistemi di rilevazione e di verifica e un controllo di gestione capace di fornire tempestivamente eventuali criticità per consentire gli opportuni interventi di correzione.

Permane ovviamente l'impegno di mantenere e consolidare i servizi così come tradizionalmente gestiti, improntando la stessa 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).

Rispetto ai Nidi di Infanzia la gestione deve tendere continuamente ad una corretta progettazione ed organizzazione educativa, facendo leva sugli aspetti (spazi, tempi, relazioni positive, proposte educative) che ne consentono il raggiungimento.

Il gruppo di lavoro avrà ovviamente un ruolo centrale nell'organizzazione del contesto educativo e nella predisposizione della progettazione. Per questo si dovrà prestare particolare attenzione alla formazione e all'aggiornamento costante del personale; alla continuità con le altre istituzioni educative presenti sul territorio, al fine di creare rete sullo stesso; alla creazione di un rapporto positivo con le famiglie.

In vista poi dell'accreditamento dei servizi, così come previsto dalla legge regionale n. 1/2000, modificata ed integrata dalla legge regionale n. 8/2004, determinante diventerà la valutazione del servizio, poiché sarà quest'ultima a sostenere la revisione critica della operatività educativa, in quanto attività strettamente legata alla progettazione. Al fine quindi di promuovere livelli di consapevolezza pedagogica, coerenza delle azioni educative e miglioramento concordato e progressivo delle stesse, particolare attenzione dovrà essere rivolta alla valutazione, intesa come valutazione dei processi educativi, così da alimentare una costante ricerca del miglioramento all'interno del servizio stesso.

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

L'equilibrio economico che non rappresenta una finalità dell'Azienda ne è comunque un vincolo imprescindibile.

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

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), presidiandone la gestione in modo da poter ottenere 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 2011-2013, 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 ed il presidio di tali parametri).

Inoltre, con l'ampliamento dell'attività anche agli asili e quindi di sedi decentrate, diventerà di fondamentale importanza la scelta delle più appropriate 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 continuare il percorso intrapreso 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 (Auser, 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. Si continuerà a favorire la presenza di volontari, attraverso l'Accreditamento dell'A.S.P. all'Albo Regionale di Servizio Civile Nazionale. Il personale dipendente è la principale risorsa dell'Ente. L'assunzione diretta di nuovo personale e l'intenzione dell'ente di ampliare la propria attività richiederà un maggiore impegno dell'amministrazione sulla formazione dello stesso e dovrà avere come obiettivo la diffusione di una politica del personale volta a promuovere la sicurezza, il benessere organizzativo e il 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, educativo 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:

- bandire il concorso per assumere le figure di OSS necessarie alla gestione diretta della Casa Residenza 1 e ottenere una graduatoria entro il primo semestre del 2011;
- formare il personale di cucina, anche sui menù e le peculiarità dei nidi;
- presidiare la dotazione organica rendendola consona a una struttura organizzativa che rispetti i principi aziendalistici, alle attività e funzioni derivanti dai nuovi servizi gestiti, alla erogazione in forma diretta dei servizi socio-assistenziali nella struttura della Casa Residenza 1 e alle disposizioni del D.Lgs. 150/2009 e D.L. 78/2010;
- 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)

categorie	posti previsti (CdA n. 33/2010)	posti da eliminare	posti da istituire	nuovi posti previsti (CdA n. 33/2010)
	a	b	c	a - b + c
A	0			0
B	11	2		9
B3	33			33
C	44	34		10
D	11,5	1		10,5
D3	3			3
totale categorie	102,5	37	0	65,5
dirigenti	0			0
TOTALE GENERALE	102,5	37	0	65,5

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 lordo (tabellare + indennità)			oneri	stipendio lordo + oneri
	(mesi 12)	(13 [^])	(mesi 13)	oneri carico ente (36,60%)	totale
A	€ 16.411,53	€ 1.367,63	€ 17.779,16	€ 6.507,17	€ 24.286,33
B	€ 17.780,88	€ 1.437,06	€ 19.217,94	€ 7.033,77	€ 26.251,71
B3	€ 18.733,80	€ 1.519,16	€ 20.252,96	€ 7.412,58	€ 27.665,54
C	€ 20.003,76	€ 1.621,18	€ 21.624,94	€ 7.914,73	€ 29.539,67
D	€ 22.512,14	€ 1.763,89	€ 24.276,03	€ 8.885,03	€ 33.161,06
D3	€ 24.960,96	€ 2.028,18	€ 26.989,14	€ 9.878,03	€ 36.867,17



DOTAZIONE ORGANICA proposta	
n. posti previsti	costo in euro
0	0,00
9	236.265,35
33	912.962,93
10	295.396,68
10,5	348.191,10
3	110.601,50
65,50	1.903.417,56

TAVOLA DI FABBISOGNO TRIENNALE cessazioni previste

previsione cessazioni riferite al triennio 2011-2013					
categorie	anno 2011	anno 2012	anno 2013	totale 2011-2013	media triennio
	a	b	c	a+b+c	(a+b+c) : 3
A				0	0
B				0	0
B3	1			1	0
C				0	0
D				0	0
D3				0	0
totale categorie	1	0	0	1	0
dirigenti				0	0
TOTALE GENERALE	1	0	0	1	0

TAVOLA DI FABBISOGNO TRIENNALE coperture previste

categorie	previsione anno 2011			previsione anno 2012			previsione anno 2013			previsione triennio 2011-2013		
	progr. verticale	accesso esterno	totale	progr. verticale	accesso esterno	totale	progr. verticale	accesso esterno	totale	progr. verticale	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		23	23			0			0	0	23	23
C			0		2	2		17	17	0	19	19
D			0			0		1	1	0	1	1
D3	1		1			0			0	1	0	1
totale categorie	1	23	24	0	2	2	0	18	18	1	43	44
dirigenti			0			0			0			0
TOTALE GENERALE	1	23	24	0	2	2	0	18	18	1	43,00	44



accessi dall'esterno (assunzioni a tempo indeterminato)						
cat.	n. posti disponibili (esistenti in organico)	n. unita'	profilo professionale	settore	modalita'	note
B3	31	23	OSS	Socio-Assistenziale	Concorso pubblico	Sede 2011
C	2	2	Istruttore contabile	Amministrazione Finanza Controllo	Concorso pubblico	Sede 2012
C	1	1	Geometra	Amministrazione Finanza Controllo	Concorso pubblico	Sede 2013
C	1	1	Istruttore giuridico-amministrativo	Amministrazione Finanza Controllo	Concorso pubblico	Sede 2013
C	15	15	Educatrice nidi d'infanzia	Educativo	Concorso pubblico	Sede 2013
D	1	1	Coordinatore pedagogico	Educativo	Concorso pubblico	Sede 2013
Totale	51	43				

progressioni verticali anno 2011 (pers. in servizio a tempo indeterminato)

cat.	totale cat.	n. posti	profilo professionale	settore	note
D3	1	1	Istruttore direttivo tecnico	Servizi Tecnici	Sede 2011
totali	1	1			

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.

Di seguito si riportano alcuni di questi indicatori:

Indicatore	Modalità di rilevazione
Flessibilità servizio	% bambini che usufruiscono di ingresso anticipato, uscita intermedia, prolungamento pomeridiano
Esiti questionario di <i>customer satisfaction</i>	Misurazione della "soddisfazione degli utenti" tramite la somministrazione annuale di un questionario strutturato a ospiti e familiari.
Soddisfazione complessiva del servizio	% di famiglie che si ritengono complessivamente soddisfatte del servizio nido infanzia
Capacità di coinvolgimento delle famiglie	% di partecipazione dei genitori a laboratori, progetti, percorsi informativi promossi dall'Asp
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).
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 2011-2013, prevede fra i principali interventi:

- la ristrutturazione completa della CR1, 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 la conseguente diminuzione di tre 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.
- il collegamento in rete di tutte le strutture (guardiole OSS; guardiole infermieri; palestre; ambulatori) e la relativa e necessaria fornitura di supporti hardware e software;
- la ristrutturazione dei locali della cucina intervenendo sia strutturalmente che con l'acquisto di nuove attrezzature;
- l'adeguamento delle strutture alla normativa sulla Sicurezza (legge 81/2008);
- l'avvio nell'autunno 2011 dei lavori di ristrutturazione di Palazzo Valloni.

Si riporta il Budget degli Investimenti 2011-2013.



Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

Investimenti									Finanziamenti					
Codice Attività	Investimento	Descrizione Investimento	Centro di destinazione	2011	2012	2013	Conto	Descrizione conto	Altri contributi vincolati a investimenti	Contributi c/capitale vincolati a investimenti	Donazioni vincolate a investimenti	Donazioni di immobilizzazioni	Mutui	Risorse proprie
									200	300	400	500	600	700
ATTR01	Solevatori e imbragature	Solevatori con bilance e attivi, imbragature	CP1-RSA	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTR02	Solevatori a soffitto	Fornitura e posa in opera di sollevatori a soffitto nelle stanze più piccole e nella palestra	CP1-RSA	€ 45.000,00	€ 25.000,00	€ 0,00	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)	CP-RSA	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTR04	Materassi antidecubito	Materassi antidecubito	CP-RSA	€ 3.000,00	€ 3.500,00	€ 3.000,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie	€ 9.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTR05	Ausili vari	Ausili vari: (sedie e barelle doccia e altri ausili)	CP-RSA	€ 15.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	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	€ 8.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 20.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	AB021101	Macchine d'ufficio elettroniche, computers	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTRV02	Sistemi HIFI	attrezzatura per feste in istituto, (amplificazione, registrazione, proiezione)	CD-CP-RSA	€ 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
MANSTR01	Ristrutturazione cucina	Ristrutturazione cucina	CUCINA	€ 120.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020301 AB020802	Fabbr.del patrim.indisp. Attrezzature alberghiere	€ 120.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
FABBR01	Dependance Servi	Ristrutturazione Dependance ex-convento dei Servi	PATRIMONIO	€ 360.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB021401	Immuni materiali in corso e acconti	€ 360.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
FABBR02	Palazzo Valloni	Ristrutturazione Palazzo Valloni	PATRIMONIO	€ 340.000,00	€ 1.500.000,00	€ 2.500.000,00	AB021401	Immuni materiali in corso e acconti	€ 340.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.500.000,00	€ 2.500.000,00
IMP02	Impianto ossigeno	Impianto Gas Medicale (4 stanze per nudo)	CP1	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020701	Impianti e macchinari	€ 50.000,00	€ 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
MANSTR05	Ascensore sede	Manutenzione straordinaria ascensore: "investimento 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
MANSTR02	Ristrutturazione CP1	Ristrutturazione CP1	CP1	€ 770.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020301 AB020901	Fabbr.del patrim.indisp. Mobili e Arredi	€ 770.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MANSTR04	Ristrutturazione local uff. ammin.	Ristrutturazione local p.t. ex uff. amministrativi	SEDE ISTITUTO	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020301 AB020901	Fabbr.del patrim.indisp. Mobili e Arredi	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MOBARR02	Arredi vari	Arredi: letti alzheimer per i nudi, divani, sede, poltrone relax, tavoli, divisor, guardaroba, lavasuga, ecc)	CD-CP2-RSA	€ 60.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020901	Mobili e Arredi	€ 60.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MOBARR03	Tende	Tende da sole Tende esterne a capottina	CD-CP-RSA	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020901	Mobili e Arredi	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
NORMA01	Normativa Sicurezza	Adegamenti previsti dalla normativa della Sicurezza	SEDE ISTITUTO	€ 200.000,00	€ 120.000,00	€ 0,00	AB021401	Immuni materiali in corso e acconti	€ 320.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale				€ 2.070.000,00	€ 1.667.500,00	€ 2.509.000,00			€ 2.246.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.500.000,00	€ 2.500.000,00

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 31.12.2010 risulta la seguente:

- N. 18 terreni agricoli;
- N. 4 aree fabbricabili;
- N. 8 palazzi/palazzine;
- N. 12 fabbricati rurali.

Da tale consistenza si prevede di ottenere per il triennio 2011-2013 la seguente redditività (fitti attivi):

Anno	Ricavi
2011	€ 405.696,19
2012	€ 383.423,21
2013	€ 389.174,55

E' prevista nel 2011 la vendita di due terreni denominati Marano e Montetauro Fortunate, entrambi nel Comune di Coriano, la cui base d'asta è fissata rispettivamente in Euro 1.500.000 e Euro 180.000.

E' prevista la liquidazione dell'esproprio dei fabbricati di Santa Cristina e del terreno S. Andrea dell'Ausa, causa ampliamento dell'autostrada, nell'anno 2012 (il valore dell'esproprio dovrebbe fissarsi attorno al milione di euro).

Rimane l'intenzione di vendere terreni e/o fabbricati qualora le condizioni di mercato e di vendita risultassero vantaggiose per l'Azienda considerato che le risorse derivanti da eventuali vendite di patrimonio consentono, come posta di patrimonio netto, di finanziare investimenti la cui ricaduta in termini di costo è neutra per effetto del meccanismo di sterilizzazione.

Di fatto, anche per questo triennio, 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.

Anche per quanto riguarda la gestione della liquidità si proseguirà mediante l'impiego della stessa nelle forme più consone alle caratteristiche e al rispetto delle finalità dell'azienda.

Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

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

Bilancio Pluriennale di Previsione 2011-2013

CONTO ECONOMICO	2011	2012	2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona	€ 5.918.942,37	€ 5.918.942,37	€ 5.361.614,27
A.1.a) Rette	€ 2.771.830,01	€ 2.771.830,01	2.771.830,01
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	€ 1.788.094,39	€ 1.788.094,39	1.788.094,39
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 754.925,36	€ 754.925,36	754.925,36
A.1.d) Altri ricavi	€ 604.092,61	€ 604.092,61	46.764,51
A.2) Costi Capitalizzati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.2.a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A.2.b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a investimen	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A.3) Variazione delle rimanenze attività in corso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.4) Proventi e ricavi diversi	€ 908.196,19	€ 886.255,71	€ 892.274,54
A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare	€ 405.696,19	€ 383.423,21	389.174,55
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse	€ 485.000,00	€ 485.000,00	485.000,00
A.4.c) Plusvalenze Ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A.4.d) Sopravenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A.4.e) Altri ricavi istituzionali	€ 17.500,00	€ 17.832,50	18.099,99
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A.5) Contributo in conto Esercizio	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 0,00
A.5.a) Contributi alla Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A.5.b) Contributi alla provincia	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A.5.c) Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A.5.d) Contributi dall'azienda sanitaria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A.5.e) Contributi dallo stato e altri enti pubblici	€ 0,00	€ 0,00	0,00
A.5.f) Altri contributi da privati	€ 6.000,00	€ 0,00	0,00
TOTALE A)	€ 6.833.138,56	€ 6.805.198,08	€ 6.253.888,81
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6) Acquisto beni			
B.6.a) Beni socio sanitari	€ 94.000,00	€ 95.786,00	97.222,79
B.6.b) Beni Tecnico Economici	€ 245.500,00	€ 250.164,50	253.916,97
Totale Acquisto beni	€ 339.500,00	€ 345.950,50	€ 351.139,76
B.7) acquisto di servizi			
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€ 2.111.849,10	€ 1.570.036,55	€ 1.570.036,55
B.7.b) Servizi esternalizzati	€ 1.098.846,45	€ 1.119.724,53	1.136.520,40
B.7.c) Trasporti	€ 0,00	€ 0,00	0,00
B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziale	€ 25.073,40	€ 25.073,40	25.073,40
B.7.e) Altre consulenze	€ 35.700,00	€ 35.700,00	35.700,00
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 95.317,50	€ 95.317,50	95.317,50
B.7.g) Utenze	€ 196.000,00	€ 199.724,00	202.719,86
B.7.h) Manutenzioni	€ 126.495,00	€ 128.898,41	130.831,88
B.7.i) Costi per organi istituzionali	€ 45.993,28	€ 45.993,28	45.993,28
B.7.j) Assicurazioni	€ 15.977,56	€ 16.281,13	16.525,35
B.7.k) altri	€ 610,00	€ 610,00	610,00
Totale Acquisto di Servizi	€ 3.751.862,29	€ 3.237.358,80	€ 3.259.328,22
B.8) Costi per godimento di beni di terzi			
B.8.a) Affitti	€ 0,00	€ 0,00	0,00
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria	€ 0,00	€ 0,00	0,00
B.8.c) Service	€ 6.518,00	€ 6.641,84	6.741,47
Totale Costi per godimento di terzi	€ 6.518,00	€ 6.641,84	€ 6.741,47
B.9) Costi per il Personale			
B.9.a) Salari e Stipendi	€ 1.689.389,58	€ 2.033.095,75	1.724.135,12
B.9.b) Oneri Sociali	€ 563.982,12	€ 642.587,38	456.530,19
B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto	€ 0,00	€ 0,00	0,00
B.9.e) Altri costi per il personale	€ 47.534,61	€ 57.041,53	41.359,91
Totale Costi per il Personale	€ 2.300.906,31	€ 2.732.724,66	€ 2.222.025,21
B.10) Ammortamenti e Svalutazioni			
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
B.10.d.1) Svalutazione crediti attivo circolante	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Merci	€ 618,07	€ 629,81	€ 639,26
B.12) Accantonamenti per Rischi	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
B.13) Altri Accantonamenti	€ 243.995,10	€ 243.995,10	€ 243.995,10
B.14) Oneri diversi di gestione	€ 96.633,40	€ 96.633,40	€ 91.633,40
TOTALE B)	€ 6.741.033,17	€ 6.664.934,12	€ 6.176.502,42

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 92.105,39	€ 140.263,96	€ 77.386,39
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
a) in società partecipate	€ 0,00	€ 0,00	0,00
b) da altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	€ 112.350,47	€ 103.421,70	€ 103.421,70
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€ 0,00	€ 0,00	0,00
b) interessi attivi bancari e postali	€ 112.350,47	€ 103.421,70	€ 103.421,70
c) proventi finanziari diversi	€ 0,00	€ 0,00	0,00
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00	0,00
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
TOTALE C)	€ 112.350,47	€ 103.421,70	€ 103.421,70
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
a) di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
b) di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	0,00
19) Svalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
a) di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
b) di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE D)	€ 0,00	€ 0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi da:	€ 0,00	€ 0,00	0,00
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
21) Oneri da:	€ 0,00	€ 0,00	0,00
a) minusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	0,00
b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	0,00
TOTALE E)	€ 0,00	€ 0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 204.455,86	€ 243.685,66	€ 180.808,09
22) Imposte sul reddito	€ 201.342,15	€ 220.729,73	€ 174.101,08
a) IRAP	€ 141.342,15	€ 165.729,73	119.101,08
b) IRES	€ 60.000,00	€ 55.000,00	55.000,00
UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO	€ 3.113,71	€ 22.955,93	€ 6.707,01

Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

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

Budget degli Investimenti 2011-2013

Investimenti									Finanziamenti					
Codice Attività	Investimento	Descrizione Investimento	Centro di destinazione	2011	2012	2013	Conto	Descrizione conto	Altri contributi vincolati a investimenti	Contributi c/capitale vincolati a investimenti	Donazioni vincolate a investimenti	Donazioni di immobilizzazioni	Mutui	Risorse proprie
									200	300	400	500	600	700
ATTR01	Solevatori e imbragature	Solevatori con bilance e attivi, imbragature	CP1-RSA	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTR02	Solevatori a soffitto	Fornitura e posa in opera di sollevatori a soffitto nelle stanze più piccole e nella palestra	CP1-RSA	€ 45.000,00	€ 25.000,00	€ 0,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie	€ 70.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTR03	Atrr. Socio Assistenziale	Attrezzatura varia socio assistenziale: (carrelli, attrezzatura)	CP-RSA	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTR04	Materassi antidecubito	Materassi antidecubito	CP-RSA	€ 3.000,00	€ 3.500,00	€ 3.000,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie	€ 9.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTR05	Ausili vari	Ausili vari: (sedie e barelle doccia e altri ausili)	CP-RSA	€ 15.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	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	€ 8.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 20.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	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	€ 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
MANSTR01	Ristrutturazione cucina	Ristrutturazione cucina	CUCINA	€ 120.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020301 AB020802	Fabbr.del patrim.indisp. Attrezzature alberghiere	€ 120.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
FABBR01	Dependance Servi	Ristrutturazione Dependance ex-convento dei Servi	PATRIMONIO	€ 360.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB021401	Imm.ni materiali in corso e acconti	€ 360.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
FABBR02	Palazzo Valloni	Ristrutturazione Palazzo Valloni	PATRIMONIO	€ 340.000,00	€ 1.500.000,00	€ 2.500.000,00	AB021401	Imm.ni materiali in corso e acconti	€ 340.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.500.000,00	€ 2.500.000,00
IMP02	Impianto ossigeno	Impianto Gas Medicale (4 stanze per nucleo)	CP1	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020701	Impianti e macchinari	€ 50.000,00	€ 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
MANSTR05	Ascensore sede	Manutenzione straordinaria ascensore: "investimento 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
MANSTR02	Ristrutturazione CP1	Ristrutturazione CP1	CP1	€ 770.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020301	Fabbr.del patrim.indisp. Mobili e Arredi	€ 770.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MANSTR04	Ristrutturazione locali uff.ammin.	Ristrutturazione locali p.t. ex uff.amministrativi	SEDE ISTITUTO	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020301 AB020901	Fabbr.del patrim.indisp. Mobili e Arredi	€ 20.000,00	€ 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	€ 60.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020901	Mobili e Arredi	€ 60.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MOBARR03	Tende	Tende da sole Tende esterne a capottina	CD-CP-RSA	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020901	Mobili e Arredi	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
NORMA01	Normativa Sicurezza	Adeguamenti previsti dalla normativa della Sicurezza	SEDE ISTITUTO	€ 200.000,00	€ 120.000,00	€ 0,00	AB021401	Imm.ni materiali in corso e acconti	€ 320.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		Totale		€ 2.070.000,00	€ 1.667.500,00	€ 2.509.000,00			€ 2.246.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.500.000,00	€ 2.500.000,00

Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

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

Bilancio Annuale Economico Preventivo

CONTO ECONOMICO	Importo Esercizio	Importo Es. Prec.	Differenza	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona	€ 5.918.942,37	€ 5.078.845,69	840.096,68	14%
A.1.a) Rette	€ 2.771.830,01	€ 2.459.673,19	312.156,82	11%
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	€ 1.788.094,39	€ 1.752.132,26	35.962,13	2%
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 754.925,36	€ 788.442,25	-33.516,89	-4%
A.1.d) Altri ricavi	€ 604.092,61	€ 78.597,99	525.494,62	87%
A.2) Costi Capitalizzati	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
A.2.a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
A.2.b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a investimen	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
A.3) Variazione delle rimanenze attività in corso	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
A.4) Proventi e ricavi diversi	€ 908.196,19	€ 428.363,87	479.832,32	53%
A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare	€ 405.696,19	€ 428.363,87	-22.667,68	-6%
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse	€ 485.000,00	€ 0,00	485.000,00	100%
A.4.c) Plusvalenze Ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
A.4.d) Soppravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
A.4.e) Altri ricavi istituzionali	€ 17.500,00	€ 0,00	17.500,00	100%
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
A.5) Contributo in conto Esercizio	€ 6.000,00	€ 11.000,00	-5.000,00	-83%
A.5.a) Contributi alla Regione	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
A.5.b) Contributi alla provincia	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
A.5.c) Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
A.5.d) Contributi dall'azienda sanitaria	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
A.5.e) Contributi dallo stato e altri enti pubblici	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
A.5.f) Altri contributi da privati	€ 6.000,00	€ 11.000,00	-5.000,00	-83%
TOTALE A)	€ 6.833.138,56	€ 5.518.209,56	1.314.929,00	19%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.6) Acquisto beni				
B.6.a) Beni socio sanitari	€ 94.000,00	€ 93.000,00	1.000,00	1%
B.6.b) Beni Tecnico Economali	€ 245.500,00	€ 289.600,00	-44.100,00	-18%
Totale Acquisto beni	€ 339.500,00	€ 382.600,00	-43.100,00	-13%
B.7) acquisto di servizi				
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€ 2.111.849,10	€ 2.037.292,71	74.556,39	4%
B.7.b) Servizi esternalizzati	€ 1.098.846,45	€ 768.561,59	330.284,86	30%
B.7.c) Trasporti	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziale	€ 25.073,40	€ 5.000,00	20.073,40	80%
B.7.e) Altre consulenze	€ 35.700,00	€ 23.280,00	12.420,00	35%
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 95.317,50	€ 68.540,00	26.777,50	28%
B.7.g) Utenze	€ 196.000,00	€ 186.000,00	10.000,00	5%
B.7.h) Manutenzioni	€ 126.495,00	€ 94.750,00	31.745,00	25%
B.7.i) Costi per organi istituzionali	€ 45.993,28	€ 45.552,64	440,64	1%
B.7.j) Assicurazioni	€ 15.977,56	€ 15.892,82	84,74	1%
B.7.k) altri	€ 610,00	€ 610,00	0,00	0%
Totale Acquisto di Servizi	€ 3.751.862,29	€ 3.245.479,76	506.382,53	13%
B.8) Costi per godimento di beni di terzi				
B.8.a) Affitti	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
B.8.c) Service	€ 6.518,00	€ 6.017,00	501,00	8%
Totale Costi per godimento di terzi	€ 6.518,00	€ 6.017,00	501,00	8%
B.9) Costi per il Personale				
B.9.a) Salari e Stipendi	€ 1.689.389,58	€ 1.064.374,74	625.014,84	37%
B.9.b) Oneri Sociali	€ 563.982,12	€ 327.009,72	236.972,40	42%
B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
B.9.e) Altri costi per il personale	€ 47.534,61	€ 16.000,00	31.534,61	66%
Totale Costi per il Personale	€ 2.300.906,31	€ 1.407.384,46	893.521,85	39%
B.10) Ammortamenti e Svalutazioni				
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
B.10.d.1) Svalutazione crediti attivo circolante	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Mercì	€ 618,07	€ 618,07	0,00	0%
B.12) Accantonamenti per Rischi	€ 1.000,00	€ 77.398,38	-76.398,38	-7640%
B.13) Altri Accantonamenti	€ 243.995,10	€ 202.661,26	41.333,84	17%
B.14) Oneri diversi di gestione	€ 96.633,40	€ 107.993,93	-11.360,53	-12%
TOTALE B)	€ 6.741.033,17	€ 5.430.152,86	1.310.880,31	19%

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 92.105,39	€ 88.056,70	4.048,69	4%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
a) in società partecipate	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
b) da altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
16) Altri proventi finanziari	€ 112.350,47	€ 71.798,90	40.551,57	36%
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
b) interessi attivi bancari e postali	€ 112.350,47	€ 71.798,90	40.551,57	36%
c) proventi finanziari diversi	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
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	
TOTALE C)	€ 112.350,47	€ 71.798,90	40.551,57	36%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
a) di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
b) di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
19) Svalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
a) di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
b) di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
TOTALE D)	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi da:	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
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	
21) Oneri da:	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
a) minusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
TOTALE E)	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 204.455,86	€ 159.855,60	44.600,26	22%
22) Imposte sul reddito	€ 201.342,15	€ 0,00	201.342,15	
a) IRAP	€ 141.342,15	€ 102.596,50	38.745,65	27%
b) IRES	€ 60.000,00	€ 55.000,00	5.000,00	8%
UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO	€ 3.113,71	€ 2.259,10	854,61	27%

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).

1) – RICAVI

1. 1. - Rette utente

1. 1. 1. - Presenze previste

	post	giorni	PRESENZE TEORICHE	% di copertura	PRESENZE PREVISTE
CR1	68	365	24.332	99,0%	24.089
CR2	64	365	23.360	99,0%	23.126
Temporanei	0	365	-	99,0%	-
Centro Diurno giornata	14	302	4.228	89,0%	3.763
Centro Diurno mattina	8	302	2.416	74,0%	1.788
Centro Diurno pomeriggio	3	302	906	66,0%	598
Gruppo Appartamento	4	365	1.460	82,0%	1.197

- Il calcolo delle presenze teoriche della CR1 è stato effettuato tenendo conto che da settembre 2011, causa ristrutturazione, i posti saranno 64.

1. 1. 2. - Determinazione tariffa

REPARTO	presenze	retta 2010	retta 2011
CR1	24.089	€ 48,00	€ 49,33
CR2	23.126	€ 48,00	€ 49,33
Temporanei	0	€ 48,00	€ 48,00
Centro Diurno giornata	3.763	€ 27,73	€ 29,00
Centro Diurno mattina	1.788	€ 18,45	€ 19,43
Centro Diurno pomeriggio	598	€ 15,24	€ 15,95
Gruppo Appartamento	1.197	€ 42,08	€ 42,08

Come da comunicazione prot. N. 00 del 00.00.0000 dell'Ufficio di Piano verrà applicata la retta 2010 per i primi quattro mesi (gennaio; febbraio; marzo; aprile) mentre la retta 2011 si applicherà solo dal 01.05.2011.

1. 2. - Rimborso oneri rilievo sanitario

1. 2. 1. - Presenze previste

PRESENZE PREVISTE	% disturbi	PRESENZE TEORICHE	%	PRESENZE PREVISTE
CR1		24.332	98,00	23.845
CR2		23.126	97,00	22.433
Temporanei		0	97,00	0
Centro Diurno:				
soggetti normali	85%	5.226	95,00	4.965
soggetti con gravi disturbi	15%	922	90,00	830

La % dell'85% e del 15% sono quelle che si sono realizzate nel 2010.

Gli oneri a rilievo sanitario sono corrisposti solo in caso di presenza effettiva (se sono in ospedale non vengono riconosciuti) quindi la % delle presenze è diversa da quella considerata per le rette utente.

1. 2. 2. - Case-mix valevole per il 2011

CATEGORIE	A	B	C	D	TOTALE
CR1	13	11	42	2	68
CR2	14	27	22	1	64
CD	6			19	25
TOTALE (onere x n°ospiti)	33	38	64	22	157

1. 2. 3. - Onere

STRUTTURA	presenze	onere 2010	onere 2011
CR1	23.845	32,77	34,89

CR2	22.433	37,16	37,96
Centro Diurno:			
soggetti normali	4.965	18,55	22,17
soggetti con gravi disturbi	830	24,10	30,17

Anche per l'onere si seguirà la stessa tempistica prevista per la retta utente: da gennaio ad aprile compreso si applicherà l'onere 2010, mentre l'onere 2011 sarà applicato dall'01.05.2011.

1.3. - Recupero spesa sanitaria

Dipendenti	€	243.510,23
Dipendenti (ore riconosciute in CD)	€	11.055,36
Cooperativa	€	364.794,93
TOTALE RIMBORSO ASSISTENZA INFERMIERISTICA	€	619.360,52
Coordinamento Sanitario		
Coordinatore Sanitario RSA (8,50 ore sett*52=442 ORE)	€	11.035,08
Totale coordinamento sanitario	€	11.035,08
Medico		
Medico CR2 - Nucleo 1	€	24.027,50
Totale medico	€	24.027,50
Riabilitazione a convenzione		
CR1	€	38.355,30
CR2	€	48.501,75
CD	€	13.645,22
Totale spesa TDR	€	100.502,26

1.4. - Trasporto

Tariffe 2011: € 8,00 a/r; € 5,00 a o r.

E' affidato, mediante affidamento diretto, ad una associazione di volontariato: AUSER.

Rimane dedicato al trasporto di mezzogiorno, per circa due ore, l'autista dipendente (Zamagni).

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
da Ospiti	€ 11.184,00	€ 2.460,00			€ 13.644,00
da Ausl rispetto agli ospiti	€ 11.184,00	€ 2.460,00			€ 13.644,00
da Ausl sul costo			€ 9.828,00	€ 9.649,02	€ 19.477,02
TOTALE	€ 22.368,00	€ 4.920,00	€ 9.828,00	€ 9.649,02	€ 46.765,02

1.5. - Affitti attivi

Tra i fabbricati è quantificato l'affitto del fabbricato "I Tigli" da aprile 2011 e l'affitto del fabbricato dell'ex convento dei servi ha un abbattimento del 30% da metà settembre.

Per i poderi non è quantificato l'affitto di "Montetauro Fortunato", alienato, di "S. Andrea dell'Ausa", espropriato, e il "Turchetta" è quantificato solo fino ad agosto perché è stato disdettato da parte della Fiera.

Sono stati eliminati e/o adeguati gli affitti relativi ai due poderi alienati.

Tipologia	Canone annuale 2010	Canone annuale 2011
TOTALE FABBRICATI	€ 354.241,76	€ 348.300,95
TOTALE PODERI	€ 69.361,50	€ 57.395,24

1. 6. - Interessi attivi

	Giacenza media	Euribor 3 mesi	Spread	Interessi attivi Bdg 2011
1 trim	€ 3.000.000,00	0,735	0,70	€ 10.615,07
2 trim	€ 1.000.000,00	0,735	0,70	€ 3.538,36
3 trim	€ 1.000.000,00	0,735	0,70	€ 3.538,36
4 trim	€ 1.000.000,00	0,735	0,70	€ 3.538,36
PCT:				
1 trim	€ 0,00	0,735	0,82	€ 0,00
2 trim	€ 2.000.000,00	0,735	0,82	€ 7.242,47
3 trim	€ 1.500.000,00	0,735	0,82	€ 5.431,85
4 trim	€ 1.500.000,00	0,735	0,82	€ 5.431,85
Creditore	Indennità riconosciuta	Tasso int.		
Autostrade per l'Italia Spa	€ 876.520,62	8,33%		€ 73.014,17

Il tasso che la Società Autostrade concede, ci è stato comunicato direttamente da loro. Questo elemento positivo di reddito, è da ritenersi "straordinario".

1. 7. – Rette Asili

1. 7. 1. - Presenze previste

	posti	mesi/ settimane	PRESENZE TEORICHE	% di copertura	PRESENZE PREVISTE
Via della Rondine	60	12	720	99,0%	713
Viserba	37	12	444	99,0%	440
Servizio pomeridiano (16-18)	7	12	420	70,0%	294
TOTALE	97		1.584		1.446

1. 7. 2. - Determinazione tariffa

STRUTTURA	presenze	tariffa 2010/2011	Budget 2011
Via della Rondine	713	€ 218,33*	€ 155.628,00
Viserba	440	€ 218,33	€ 95.970,60
Servizio pomeridiano (16-18)	294	€ 36,00	€ 10.584,00
TOTALE			€ 262.182,60

* La retta media è calcolata considerando € 210,00 da settembre a luglio e € 310,00 ad agosto.

1.8. – Contributi per bambino**1.8.1. – Da Comune di Rimini**

contributo annuo (11 mesi) a bambino	€ 4.750,00
contributo mensile a bambino	€ 431,82
Anno 2011	€ 460.750,00

1.8.2. – Da Provincia di Rimini

contributo annuo (A.S.) a bambino	€ 250,00
contributo mensile a bambino	€ 25,00
Anno 2011	€ 24.250,00

1.9. – Rimborso Servizio Sostegno Handicap

Per quanto riguarda questo servizio la convenzione con il Comune di Rimini presuppone che ci venga rimborsato per intero il costo sostenuto per il personale impiegato e da loro ritenuto necessario.

2. - COSTI**2.1. - Assistenza**

E' stato mantenuto inalterato il corrispettivo orario per i servizi socio-assistenziali.

Sono rimaste inalterate (livello derivante dalla riorganizzazione del 2010) le ore giornaliere di assistenza rese nelle due strutture.

	n. ospiti	Ore giornaliere 2010	Ore giornaliere 2011	Monte ore annuo 2010	Monte ore annuo proposta 2011
CR1					
I PIANO	22,00	39,50	39,50	14.417,50	14.417,50
II PIANO	24,00	42,50	42,50	15.512,50	15.512,50
III PIANO	22,00	39,00	39,50	14.235,00	14.417,50
CR2				-	-
EX CP2	20,00	36,50	36,50	13.322,50	13.322,50
I PIANO	23,00	48,00	48,00	17.520,00	17.520,00
II PIANO	21,00	46,50	46,00	16.972,50	16.790,00
TOTALE COMPLESSIVO	132,00	252,00	252,00	91.980,00	91.980,00
TOTALE SENZA CR1 III PIANO		213,00	212,50	77.745,00	77.562,50

2.2. - Servizi

Costo Trasporto: Il trasporto, compreso il servizio di accompagnamento, è affidato ad una Associazione di Volontariato (Auser). Il nostro autista (dipendente a tempo indeterminato) si occuperà del trasporto degli ospiti solo nella fascia oraria dalle 12.00 alle 14.00.

Centralino: Attualmente offre una copertura oraria dalle 7.00 alle 13.00 dal lunedì al sabato. Ci sono impiegate due persone che svolgono anche le funzioni di usciere/autista e supporto al servizio guardaroba.

Cucina: E' previsto l'affidamento esterno della cucina per il periodo di effettuazione dei lavori di ristrutturazione che interesseranno i locali della stessa (pasto veicolato) e il comando dei nostri cuochi per un periodo di tre mesi.

2.3. - Personale

Sono ipotizzate particolari responsabilità per un ammontare di 39.000 euro.

Sono ipotizzati € 11.000,00 circa come quota facoltativa che l'amministrazione ritiene di mettere sul fondo ai sensi dell'art.15, comma 2 o 5.

Sono inserite le risorse per il pagamento dell'indennità accessoria del personale educativo nella parte variabile anziché nella parte stabile del fondo (il personale è a tempo determinato quindi non possono essere incrementate le risorse stabili).

Sono presenti due nuove figure amministrative fino al 31.12, al personale per copertura maternità e part-time 12 ore; al bilancio per copertura istruttore contabile.

RISORSE PER LE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITA' CCNL22/01/2004			
IPOTESI DI PREVISIONE RISORSE COMPLESSIVE PER L'ANNO 2011			
CALCOLO DEL FONDO COMPLESSIVO QUOTA CERTA, STABILE E CONTINUA		DESTINAZIONE RISORSE	
ART. 15 DEL CCNL 1.4.99 COMMA 1		ART. 17 DEL CCNL 1.4.99 COMMA 2 RIFERIMENTO DI CALCOLO	
lettera a)	al 1/1/99 straordinario 7^ e 8^ area posizioni - a detrarre le risorse necessarie per il reinquadramento delle ex QF 2^	101.763,10	lettera d) 3 -4 -6 -9 - 11 salario accessorio - turno 46.000,00 - reperibilità e pr. disp. 350,00
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 - disagio 2.300,00
lettera h)	risorse destinate nel 1998 al pagamento dell'indennità di funzione alle ex 8^	774,69	lettera b) 20 - Progr. Ec.Orizz. 2010(a carico fondo) 31.761,30 - PEO da attribuire 2010
lettera i)			lettera c) 10 - indennità servizi educativi 46.787,86 - 'indennità di funz. D3 non inc. 774,72 - fondo particolari responsabilità 1.000,00
lettera j)	0,52% del monte salari 1997 (1,146,883)	5.963,79	
lettera l)			
COMMA 5	attivazione nuovi servizi o processi riorganiz. correlati ad incrementi di organico	-	
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 59.833,51 (solo la quota a carico del Fondo)
Comma 2	Retribuzione anzianità cessati dal 2000	11.280,87	
ART.32 CCNL 22/01/2004			
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		193.352,80	TOTALE RISORSE FONDO BASE 192.027,39
			Economie fondo risorse fisse 1.325,41
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 Accantonamento produttività 59.582,10 1,2% di 1 - Quota a valutazione 23.832,84 - Quota a presenza 35.749,26
lettera m)			
lettera k)			
lettera n)			
COMMA 2 - Facoltativo	1,2% del monte salari 1997 (1,146,883)	11.468,83	
COMMA 4			
COMMA 5 - Facoltativo		46.787,86	
ART.4 CCNL 9/5/2006 comma 6			
ART.4 CCNL 2009 comma 7	1% monte salari 2007 (980.737,16)	-	
FONDO VARIABILE		58.256,69	
Bilancio di Previsione 2011			Pagina 30 30
	TOTALE fondo 2011	251.609,49	TOTALE fondo 2011 251.609,49

Sono previste le seguenti collaborazioni:

Collaboratore	Parma	Pantaloni	Bellini (NdV)	Belli Rosa (NdV)	Zeppa (NdV)	Don Nicolini (prete)	CdA (Gentilini - Mazzara)	CdA (Corbelli - Pietrelli)	Totale
Contratto	Co.Co.Co.	Co.Co.Co.	Occasionale	Occasionale	Occasionale	Co.Co.Co.	Co.Co.Co.	Co.Co.Co.	
Mesi	12	9	12	12	12	12	12	12	
Compenso	€ 40.000,00	€ 15.750,00	€ 4.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 1.200,00	€ 7.200,00	€ 7.200,00	€ 81.350,00

Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

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

Documento di Budget

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 2011, 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 2011-2013;
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 2011;
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 per centro di responsabilità

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

- Settore Amministrazione Finanza Controllo, che comprende tutti i servizi di staff, amministrativi generali e di gestione del patrimonio;
- Settore Servizi Socio-Assistenziali, che comprende i servizi gestiti direttamente – Casa Residenza 1 e 2, Centro Diurno, Gruppo Appartamenti – e i servizi di supporto ad essi che comportano un'integrazione diretta con l'attività socio-assistenziale –;
- Settore Servizi Educativi, che comprende il servizio Nido d'Infanzia, con 5 sezioni suddivise in piccolissimi, piccoli, medi e grandi, e il servizio di Sostegno all'Handicap;
- Settore Servizi Tecnici, che comprende i servizi alberghieri (cucina, guardaroba) e di supporto (portineria, trasporto, manutenzione, magazzino).

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.

Di seguito si riportano i Centri di Responsabilità per l'anno 2011.

Amministrazione			
Conto	Descrizione Conto	Assestato 2010	Budget 2011
070209	Elaborazione stipendi	7.200,00	15.000,00
070215	Prestazioni tecniche (bandi; rilev.dati)	-	20.000,00
		7.200,00	35.000,00
070501	Consulenze amministrative	11.400,00	14.800,00
070503	Consulenze legali	12.480,00	15.000,00
070504	Consulenze tecniche	-	10.000,00
		23.880,00	39.800,00
070604	Lav.int. E altre forme di collab. Ammin.	53.720,00	50.720,00
070605	Lav.int. E altre forme di collab. Tecniche	1.200,00	1.200,00
		54.920,00	51.920,00
070901	Indennità/gettone Presidente Cda	22.913,28	22.913,28
070902	Indennità/gettone Consiglieri Cda	14.550,00	14.400,00
070903	Indennità organo di controllo	8.680,00	8.680,00
		46.143,28	45.993,28
090101	Competenze fisse	192.730,76	240.597,37
090102	Competenze variabili	15.800,64	14.984,92
090103	Competenze per lavoro straordinario	2.500,00	2.500,00
		211.031,40	258.082,29
090201	Oneri su competenze fisse e variabili	63.810,49	69.878,60
090203	INAIL	1.858,48	2.077,90
090206	INPS collaboratori	6.654,56	6.767,89
		72.323,53	78.724,39
090402	Aggiornamento e formazione personale	2.110,31	2.580,82
090404	Rimborso spese trasferta	2.500,00	2.500,00
090405	Medicina del Lavoro: Legge 626	697,67	1.279,07
090406	Visite fiscali	250,00	100,00
090407	Responsabile sicurezza	10.625,00	15.000,00
		16.182,99	21.459,89
120103	Accantonamenti per controversie legali in corso	10.000,00	15.000,00
120104	Accantonamenti rischi non coperti da assicurazioni	20.000,00	20.000,00
120105	Accantonamenti rischi su crediti	45.254,27	-
		75.254,27	35.000,00
130101	Accantonamento produttività dipendenti	14.482,66	14.484,07
130102	Accantonamento per arretrati contratturali	1.579,88	1.723,59
130104	Accantonamento per aggiornamento/formazione pers.	-	-
130105	Accantonamento fondo ferie e festività non godute	7.047,17	5.344,95
130198	Accantonamento per 13a mensilità	14.503,06	17.253,91
		37.612,76	38.806,52
140101	Spese postali e valori bollati	2.500,00	2.500,00
140102	Spese di rappresentanza	1.000,00	1.000,00
140103	Quote associative	459,00	459,00
140104	Oneri bancari e spese di tesoreria	1.300,00	3.800,00
140105	Abbonamenti, riviste e libri	2.500,00	2.500,00
		7.759,00	10.259,00
140205	Ritenute alla fonte	14.000,00	14.000,00
		14.000,00	14.000,00
140401	Perdite su crediti	-	-
		-	-
140702	Contributi vari	6.000,00	-
		6.000,00	-
220101	IRAP personale dipendente	20.188,95	21.938,26
220102	IRAP altri soggetti	5.576,00	5.321,00
		25.764,95	27.259,26
	Totale Budget Costi	598.072,17	656.304,63

Patrimonio			
Conto	Descrizione Conto	Assestato 2010	Budget 2011
040101	Fitti attivi del patrimonio rustico	69.361,50	68.629,90
040102	Fitti attivi del patrimonio urbano	354.241,76	344.239,21
		423.603,26	412.869,11
050602	Altri contributi da privati	11.000,00	6.000,00
		11.000,00	6.000,00
160201	Interessi attivi bancari e postali	124.068,10	112.350,47
		124.068,10	112.350,47
	Totale Budget Ricavi	558.671,36	531.219,58
Conto	Descrizione Conto	Assestato 2010	Budget 2011
070502	Consulenze tecniche	-	-
071001	Assicurazione fabbricati	3.957,17	3.957,17
071005	Assicurazione Sede Istituzionale	1.940,00	1.940,00
071006	Assicurazione terreni	1.405,39	1.405,39
		7.302,56	7.302,56
090101	Competenze fisse	13.433,11	20.149,67
090102	Competenze variabili	-	-
090103	Competenze per lavoro straordinario	-	-
		13.433,11	20.149,67
090201	Oneri su competenze fisse e variabili	4.330,05	6.377,45
090203	INAIL	77,29	113,84
090206	INPS collaboratori	-	-
		4.407,35	6.491,29
090402	Aggiornamento e formazione personale	134,33	201,50
090404	Rimborso spese trasferta	-	-
090405	Medicina del Lavoro: Legge 626	116,28	116,28
090406	Visite fiscali	-	-
090407	Responsabile sicurezza	-	-
		250,61	317,78
120102	Accantonamenti imposte	3.500,00	1.000,00
		3.500,00	1.000,00
130101	Accantonamento produttività dipendenti	792,04	772,26
130102	Accantonamento per arretrati contratturali	129,69	194,54
130104	Accantonamento per aggiornamento/formazione pers.	-	-
130105	Accantonamento fondo ferie e festività non godute	440,51	75,34
130107	Accantonamento per manutenzioni	19.064,17	11.438,50
130198	Accantonamento per 13a mensilità	1.080,79	1.621,18
		21.507,20	14.101,82
140201	ICI	55.000,00	50.000,00
140203	Imposta di Registro	500,00	500,00
140204	Imposta di Bollo	500,00	500,00
140299	Altre imposte non sul reddito	2.600,00	2.600,00
		58.600,00	53.600,00
140303	COSAP	3.010,53	5.000,00
140399	Altre tasse	59,50	59,50
		3.070,03	5.059,50
220101	IRAP personale dipendente	1.301,00	1.916,16
220102	IRAP altri soggetti	-	-
		1.301,00	1.916,16
220201	IRES - imposta corrente	55.000,00	60.000,00
		55.000,00	60.000,00
	Totale Budget	167.070,86	169.938,77

Assistenza			
Conto	Descrizione Conto	Assestato 2010	Budget 2011
0101CD	Rette Centro Diurno	132.658,33	138.989,46
0101CP	Rette Casa Residenza 1	1.526.342,40	1.178.858,84
0101RS	Rette Casa Residenza 2	763.171,20	1.138.975,20
0101GA	Rette Gruppo Appartamento	49.149,44	49.149,44
		2.471.321,37	2.505.972,94
0102CD	Rimborso oneri a rilievo sanitario Centro Diurno	110.785,59	122.740,53
0102CP	Rimborso oneri a rilievo sanitario Casa Residenza 1	1.031.460,14	792.658,00
0102RS	Rimborso oneri a rilievo sanitario Casa Residenza 2	609.886,53	833.581,69
		1.752.132,26	1.748.980,22
010301	Recupero spesa a rilievo sanitario	-	24.027,50
010302	Recupero spesa pers.infermieristico CR1	328.384,37	328.384,37
0103021	Recupero spesa pers.infermieristico CR2	340.673,87	298.149,23
0103022	Recupero spesa pers.infermieristico CD	18.950,63	-
010303	Recupero spesa serv.fisioterapico CR1	50.447,28	50.447,28
0103031	Recupero spesa serv.fisioterapico e coord.sanit. CR2	49.986,10	49.986,10
0103032	Recupero spesa serv.fisioterapico CD	18.950,63	18.950,63
		807.392,88	769.945,11
010403	Rimborso spese di trasporto	41.406,16	46.760,26
		41.406,16	46.760,26
040501	Altri ricavi istituzionali	-	17.500,00
		-	17.500,00
	Totale Budget Ricavi	5.072.252,67	5.089.158,53
Conto	Descrizione Conto	Assestato 2010	Budget 2011
060101	Medicinali ed altri prodotti sanitari	15.500,00	15.500,00
060102	Presidi per incontinenza	70.000,00	70.000,00
060103	Altri presidi sanitari	-	-
060104	Piccola attrezzatura socio-sanitaria	1.100,00	1.100,00
060199	Altri beni socio sanitari	250,00	250,00
		86.850,00	86.850,00
060205	Materiale di guardaroba	2.000,00	2.000,00
060208	Materiale igienico	11.500,00	11.500,00
060209	Materiale di consumo usa e getta	1.000,00	1.000,00
060299	Altri beni tecnico-economici	1.100,00	-
		15.600,00	14.500,00
070101	Servizi socio-assistenziali	1.577.180,34	1.519.461,45
070102	Servizi infermieristici	371.585,07	381.669,91
070103	Servizi riabilitativi	107.299,17	107.299,17
		2.056.064,58	2.008.430,53
070205	Servizio pulizia	335.695,46	335.695,46
070206	Servizio igiene ospiti	6.237,12	6.000,00
070208	Servizio animazione	65.279,81	90.565,34
070211	Altri serv.socio-ass. (musico-dance-pet)	19.020,00	16.142,40
		426.232,40	448.403,20
070401	Consulenze socio sanitarie	7.500,00	25.073,40
		7.500,00	25.073,40
070601	Lav.int. E altre forme di collab. S-sanit.	10.620,00	24.027,50
070604	Lav.int. E altre forme di collab. Ammin.	620,00	620,00
		11.240,00	24.647,50
090101	Competenze fisse	512.386,77	545.839,32
090102	Competenze variabili	36.814,77	15.058,88
090103	Competenze per lavoro straordinario	-	-
		549.201,53	560.898,20
090201	Oneri su competenze fisse e variabili	165.170,29	166.334,42
090203	INAIL	8.753,78	8.815,48
090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	2.000,00	2.000,00
090206	INPS collaboratori	-	-
		175.924,07	177.149,90
090402	Aggiornamento e formazione personale	5.492,02	5.608,98
090404	Rimborso spese trasferta	-	-
090405	Medicina del Lavoro: Legge 626	3.488,37	3.604,65
090406	Visite fiscali	-	-
090407	Responsabile sicurezza	-	-
		8.980,39	9.213,63
130101	Accantonamento produttività dipendenti	31.187,37	20.714,42
130102	Accantonamento per arretrati contrattuali	4.851,27	5.175,59
130104	Accantonamento per aggiornamento/formazione pers.	-	-
130105	Accantonamento fondo ferie e festività non godute	20.804,00	49.973,86
130106	Accantonamento per ruoli contributivi arretrati	3.000,00	3.000,00
130198	Accantonamento per 13a mensilità	43.683,28	44.469,99
		103.525,92	123.333,86
140106	Feste di rappresentanza	4.000,00	5.000,00
140107	Materiale pubblicitario	1.250,00	1.000,00
		5.250,00	6.000,00
220101	IRAP personale dipendente	52.621,72	52.992,60
220102	IRAP altri soggetti	-	-
		52.621,72	52.992,60
	Totale Budget Costi	3.498.990,61	3.537.492,82

Servizi Educativi

Conto	Descrizione Conto	Assestato 2010	Budget 2011
010100	Rette Asili Nido	47.713,56	272.902,50
		47.713,56	272.902,50
010405	Rimborso servizio sostegno handicap	294.663,30	556.623,29
		294.663,30	556.623,29
040208	Contributi Comune Rn Nidi	83.772,73	460.750,00
040209	Contributi Provincia Rn Nidi	5.940,00	24.250,00
		89.712,73	485.000,00
	Totale Budget Ricavi	432.089,58	1.314.525,79
Conto	Descrizione Conto	Assestato 2010	Budget 2011
060204	Cancelleria, stampati e materiale di con	1.000,00	1.000,00
060208	Materiale igienico	500,00	8.000,00
060209	Materiale di consumo usa e getta	500,00	1.000,00
060211	Materiale didattico	10.000,00	8.000,00
060299	Altri beni tecnico-economici	200,00	200,00
		12.200,00	18.200,00
70505	Consulenze infanzia	-	800,00
		-	800,00
070604	Lav.int. E altre forme di collab. Ammin.	-	-
		-	-
090101	Competenze fisse	302.878,04	755.973,19
090102	Competenze variabili	7.529,57	-
090103	Competenze per lavoro straordinario	-	3.599,24
		310.407,61	759.572,44
090201	Oneri su competenze fisse e variabili	98.658,90	250.605,22
090203	INAIL	4.765,93	11.995,41
090206	INPS collaboratori	-	-
		103.424,83	262.600,63
090402	Aggiornamento e formazione personale	3.104,08	7.595,72
090404	Rimborso spese trasferta	-	-
090405	Medicina del Lavoro: Legge 626	6.976,74	6.976,74
090406	Visite fiscali	-	250,00
090407	Responsabile sicurezza	-	-
		10.080,82	14.822,47
130101	Accantonamento produttività dipendenti	4.768,65	29.292,41
130102	Accantonamento per arretrati contratturali	2.542,59	6.744,51
130104	Accantonamento per aggiornamento/formazione pers.	-	-
130105	Accantonamento fondo ferie e festività non godute	-	-
130198	Accantonamento per 13a mensilità	24.911,51	63.065,86
		32.222,75	99.102,78
140107	Materiale pubblicitario	-	200,00
140199	Altri costi amministrativi	-	-
		-	200,00
220101	IRAP personale dipendente	28.649,52	72.108,17
220102	IRAP altri soggetti	-	-
		28.649,52	72.108,17
	Totale Budget Costi	496.985,53	1.227.406,49

Servizi Tecnici							
Conto	Descrizione Conto	Serv. Assistenziale		Serv. Educativi		Assestato 2010	Budget 2011
		Assestato 2010	Budget 2011	Assestato 2010	Budget 2011		
060201	Generi alimentari	240.000,00	165.000,00			240.000,00	165.000,00
060202	Materiale di pulizia	6.000,00	6.000,00	4.000,00	8.000,00	10.000,00	14.000,00
060203	Articoli per manutenzione	10.000,00	7.000,00	200,00	300,00	10.200,00	7.300,00
060204	Cancelleria, stampati e materiale di con	6.000,00	6.000,00	1.000,00	1.000,00	7.000,00	7.000,00
060206	Carburanti e lubrificanti	6.500,00	2.000,00			6.500,00	2.000,00
060207	Piccola attrezzatura (cucina, stoviglie)	600,00	1.000,00			600,00	1.000,00
060210	Piccola attrezzatura varia	200,00	1.500,00			200,00	1.500,00
		269.300,00	188.500,00	5.200,00	9.300,00	274.500,00	197.800,00
070201	Servizio appoggio cucina	121.814,39	81.210,00			121.814,39	81.210,00
070202	Servizio portineria						
070203	Servizio magazzino	24.519,33	25.000,00			24.519,33	25.000,00
070204	Servizio manutentore	24.249,89	21.000,00			24.249,89	21.000,00
070205	Servizio pulizia			800,00	4.753,00	800,00	4.753,00
070207	Servizio trasporto	23.900,50	19.656,00			23.900,50	19.656,00
070210	Spese di lavanderia	132.000,00	146.000,00	8.000,00	35.000,00	140.000,00	181.000,00
070212	Servizi di vigilanza	2.000,00	2.000,00		600,00	2.000,00	2.600,00
070213	Servizi ambientali	9.200,00	1.000,00			9.200,00	1.000,00
070214	Servizio ristorazione		158.000,00	12.370,18	106.248,23	12.370,18	264.248,23
070299	Altri servizi diversi	12.000,00	14.500,00		200,00	12.000,00	14.700,00
		349.684,11	468.366,00	21.170,18	146.801,23	370.854,28	615.167,23
070605	Lav.int.e altre forme di coll.Tecniche	3.000,00	3.000,00			3.000,00	3.000,00
		3.000,00	3.000,00			3.000,00	3.000,00
070701	Spese fonia e dati	10.000,00	11.000,00	500,00	1.000,00	10.500,00	12.000,00
070703	Energia elettrica	82.000,00	90.000,00			82.000,00	90.000,00
070704	Gas e riscaldamento	70.000,00	70.000,00			70.000,00	70.000,00
070705	Acqua	24.000,00	24.000,00			24.000,00	24.000,00
		186.000,00	195.000,00	500,00	1.000,00	186.500,00	196.000,00
070801	Manutenzioni terreni		3.000,00				3.000,00
070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	13.000,00	20.000,00			13.000,00	20.000,00
070803	Manutenzioni e riparazioni impianti, mac	20.000,00	21.700,00			20.000,00	21.700,00
070804	Manutenzioni e riparazioni automezzi	2.500,00	2.000,00			2.500,00	2.000,00
070805	Manutenzione e riparazione Sede Istituto	22.000,00	28.000,00			22.000,00	28.000,00
070806	Man. e rip. macchine d'ufficio						
070807	Man. e Rip. ausili sanitari	4.000,00	6.000,00			4.000,00	6.000,00
070808	Canoni di assistenza	12.750,00	14.895,00		600,00	12.750,00	15.495,00
070809	Canoni di manutenzione	19.500,00	27.300,00			19.500,00	27.300,00
070899	Altre manutenzioni e riparazioni	2.500,00	3.000,00			2.500,00	3.000,00
		96.250,00	125.895,00		600,00	96.250,00	126.495,00
071002	Assicurazione automezzi	2.050,00	1.500,00			2.050,00	1.500,00
071003	RCT	6.216,50	6.300,00	375,00	375,00	6.591,50	6.675,00
071099	Altri costi assicurativi	323,76	500,00			323,76	500,00
		8.590,26	8.300,00	375,00	375,00	8.965,26	8.675,00
071102	Oneri, vitalizi e legati	610,00	610,00			610,00	610,00
		610,00	610,00			610,00	610,00
080302	Noleggi amministrativi	4.000,00	5.000,00			4.000,00	5.000,00
080303	Noleggi sanitari	1.500,00	1.000,00			1.500,00	1.000,00
080304	Noleggi vari	500,00	500,00			500,00	500,00
080305	Canone illuminazione lampade votive	17,00	18,00			17,00	18,00
		6.017,00	6.518,00			6.017,00	6.518,00
090101	Competenze fisse	142.301,70	118.577,46			142.301,70	118.577,46
090102	Competenze variabili	8.579,28	6.062,25			8.579,28	6.062,25
090103	Competenze per lavoro straordinario						
		150.880,98	124.639,71			150.880,98	124.639,71
090201	Oneri su competenze fisse e variabili	45.869,03	37.203,82			45.869,03	37.203,82
090203	INAIL	2.430,99	1.971,75			2.430,99	1.971,75
090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati						
090206	INPS collaboratori						
		48.300,02	39.175,57			48.300,02	39.175,57
090402	Aggiornamento e formazione personale	1.508,81	1.246,40			1.508,81	1.246,40
090404	Rimborso spese trasferta						
090405	Medicina del Lavoro: Legge 626	930,23	813,95			930,23	813,95
090406	Visite fiscali						
090407	Responsabile sicurezza						
		2.439,04	2.060,35			2.439,04	2.060,35
110101	Rimanenze iniziali di beni socio-sanitar	6.429,99	6.429,99			6.429,99	6.429,99
110102	Rimanenze finali di beni socio-sanitari						
110201	Rimanenze iniziali di beni tecnico econo	9.146,40	9.146,40			9.146,40	9.146,40
110202	Rimanenze finali di beni tecnico economa						
110203	Rimanenze iniziali valori bollati	341,68	341,68			341,68	341,68
110204	Rimanenze finali valori bollati						
		618,07	618,07			618,07	618,07
130101	Accantonamento produttività dipendenti	8.896,56	4.776,97			8.896,56	4.776,97
130102	Accantonamento per arretrati contratturali	1.363,97	1.135,68			1.363,97	1.135,68
130104	Accantonamento per aggiornamento/formazione						
130105	Accantonamento fondo ferie e festività non god	6.035,11				6.035,11	
130106	Accantonamento per ruoli contributivi arretrati						
130198	Accantonamento per 13a mensilità	12.145,35	10.027,93			12.145,35	10.027,93
		28.440,99	15.940,58			28.440,99	15.940,58
140202	Consorzio di bonifica	1.614,90	1.614,90			1.614,90	1.614,90
		1.614,90	1.614,90			1.614,90	1.614,90
140301	Tassa smaltimento rifiuti	7.400,00	7.400,00			7.400,00	7.400,00
140302	Tassa di proprietà automezzi	500,00	500,00			500,00	500,00
		7.900,00	7.900,00			7.900,00	7.900,00
220101	IRAP personale dipendente	14.613,45	11.852,79			14.613,45	11.852,79
220102	IRAP altri soggetti						
		14.613,45	11.852,79			14.613,45	11.852,79
	Totale Budget 2011	1.023.377,83	1.075.351,27	27.245,18	158.076,23	1.201.503,98	1.358.067,21

Budget di spesa

Si riportano di seguito i budget previsti per i vari Centri di Costo individuati per il 2011.

CDA	070901	Indennità/gettone Presidente Cda	€ 22.913,28	
	070902	Indennità/gettone Consiglieri Cda	€ 14.400,00	
	070903	Indennità organo di controllo (revisore)	€ 8.680,00	
	140102	Spese di rappresentanza	€ 1.000,00	
			€ 46.993,28	€ -
COLLABORAZIONI	070601	Lavoro interinale e altre forme di colla	€ 24.027,50	
	070604	Lavoro interinale e altre forme di colla	€ 67.090,00	
	070605	Lavoro interinale e altre forme di colla	€ 4.200,00	
	090206	INPS collaboratori	€ 7.474,93	
			€ 102.792,43	€ -
CONSULENZE	070401	Consulenze socio sanitarie	€ 25.073,40	
	070501	Consulenze amministrative	€ 9.600,00	
	070503	Consulenze legali	€ 15.000,00	
	070504	Consulenze socio-sanitarie	€ 10.000,00	
	070505	Consulenze infanzia	€ 1.100,00	
			€ 60.773,40	€ -
COSTI COMUNI	060202	Materiale di pulizia	€ 14.000,00	
	060208	Materiale per igiene ospiti	€ 19.500,00	
	060209	Materiale di consumo usa e getta	€ 2.000,00	
	060210	Piccola attrezzatura varia	€ 1.500,00	
	060299	Altri beni tecnico-economici	€ 200,00	
	070701	Spese fonia e dati	€ 12.000,00	
	070703	Energia elettrica	€ 90.000,00	
	070704	Gas e riscaldamento	€ 70.000,00	
	070705	Acqua	€ 24.000,00	
	071003	RCT	€ 6.675,00	
	071005	Assicurazione Sede Istituzionale	€ 1.940,00	
	071099	Altri costi assicurativi	€ 500,00	
	071102	Oneri, vitalizi e legati	€ 610,00	
	080304	Noleggi vari	€ 500,00	
	080305	Canone illuminazione lampade votive	€ 18,00	
			€ 243.443,00	€ -

IMPOSTE_TASSE	120102	Accantonamenti imposte	€	1.000,00	
	140202	Consorzio di bonifica	€	1.614,90	
	140203	Imposta di Registro	€	500,00	
	140204	Imposta di Bollo	€	500,00	
	140205	Ritenute alla fonte	€	12.000,00	
	140299	Altre imposte non sul reddito	€	2.600,00	
	140301	Tassa smaltimento rifiuti	€	7.400,00	
	140302	Tassa di proprietà automezzi	€	500,00	
	140303	COSAP	€	5.000,00	
	140399	Altre tasse	€	59,50	
	220101	IRAP personale dipendente	€	135.906,40	
	220102	IRAP altri soggetti	€	5.435,75	
	220201	IRES - imposta corrente	€	60.000,00	
			€	232.516,55	€ -
PERSONALE DIP.	090101	Competenze fisse	€	1.648.000,00	
	090102	Competenze variabili	€	35.290,33	
	090103	Competenze per lavoro straordinario	€	6.099,24	
	090201	Oneri su competenze fisse e variabili	€	529.494,53	
	090203	INAIL	€	25.012,67	
	090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	€	2.000,00	
	090402	Aggiornamento e formazione del personale	€	16.893,90	
	090404	Rimborso spese trasferta	€	2.500,00	
	090405	Medicina del Lavoro: Legge 626	€	12.790,69	
	090406	Visite fiscali	€	350,00	
	090407	Responsabile Sicurezza	€	15.000,00	
	130101	Accantonamento produttività dipendenti	€	70.553,54	
	130102	Accantonamento per arretrati contratt	€	14.857,64	
	130105	Acc.to fondo ferie e festività non godut	€	21.803,23	
	130106	Acc.to per ruoli contributivi arretrati	€	3.000,00	
	130198	Accantonamento 13a mensilità	€	133.780,70	
			€	2.537.426,47	€ -
SERVIZI COMUNI	070205	Servizio pulizia	€	340.448,46	
	070212	Servizi di vigilanza	€	2.600,00	
	070213	Servizi ambientali	€	1.000,00	
	070214	Servizio ristorazione	€	245.073,46	
	070299	Altri servizi diversi	€	14.700,00	
			€	603.821,92	€ -

ASSISTENZA	0103022	Recupero spesa pers.infermieristico CD		€ 11.055,36
	040501	Altri ricavi istituzionali		€ 17.500,00
	070101	Acquisto di servizi per la gestione dell	€ 1.616.343,71	
	070102	Acquisto di servizi per la gestione dell	€ 388.206,22	
	070103	Acquisto di servizi per la gestione dell	€ 107.299,17	
	070206	Servizio igiene ospiti	€ 6.000,00	
	070208	Servizio animazione	€ 93.065,34	
	070211	Altri serv.socio-ass. (musico-dance-pet)	€ 16.142,40	
	080303	Noleggi sanitari	€ 1.000,00	
	140106	Feste di rappresentanza	€ 5.000,00	
			€ 2.233.056,84	€ 28.555,36
MANUTENZIONE	060203	Articoli per manutenzione	€ 7.300,00	
	070204	Servizio manutentore	€ 21.000,00	
	070801	Manutenzioni terreni	€ 3.000,00	
	070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	€ 20.000,00	
	070803	Manutenzioni e riparazioni impianti, mac	€ 21.700,00	
	070804	Manutenzioni e riparazioni automezzi	€ 2.000,00	
	070805	Man. e rip. Sede Istituzionale	€ 28.000,00	
	070807	Man. e Rip. ausili sanitari	€ 6.000,00	
	070808	Canoni di assistenza	€ 15.495,00	
	070809	Canoni di manutenzione	€ 27.300,00	
	070899	Altre manutenzioni e riparazioni	€ 3.000,00	
			€ 154.795,00	€ -
CUCINA	060201	Generi alimentari	€ 180.000,00	
	060207	Piccola attrezzatura (cucina,stoviglie)	€ 1.000,00	
	070201	Servizio appoggio cucina	€ 91.360,79	
			€ 272.360,79	€ -
GUARDAROBA	060205	Materiale di guardaroba	€ 2.000,00	
	070210	Spese di lavanderia	€ 181.000,00	
			€ 183.000,00	€ -
MAGAZZINO	070203	Servizio magazziniere	€ 25.000,00	
	110101	Rim.Iniziali di beni socio-sanitari	€ 6.429,99	
	110102	Rim.Fin. di beni socio-sanitari		€ 6.000,00
	110201	Rim.Iniziali di beni tecnico-economali	€ 9.146,40	
	110202	Rim.Finali di beni tecnico-economali		€ 9.000,00
	110203	Rimanenze iniziali valori bollati	€ 341,68	
	110204	Rimanenze finali valori bollati		€ 300,00
			€ 40.918,07	€ 15.300,00

TRASPORTO	010403	Rimborso spese di trasporto		€ 46.764,52
	060206	Carburanti e lubrificanti	€ 2.000,00	
	070207	Servizio trasporto	€ 19.656,00	
	071002	Assicurazione automezzi	€ 1.500,00	
			€ 23.156,00	€ 46.764,52
AMMINNE	050602	Altri contributi da privati		€ 6.000,00
	060204	Cancelleria, stampati e materiale di con	€ 8.000,00	
	070209	Elaborazione stipendi	€ 15.000,00	
	070215	Prestazioni tecniche	€ 20.000,00	
	080302	Noleggi amministrativi	€ 5.000,00	
	140101	Spese postali e valori bollati	€ 2.500,00	
	140103	Quote associative	€ 459,00	
	140104	Oneri bancari e spese di tesoreria	€ 3.800,00	
	140105	Abbonamenti, riviste e libri	€ 2.500,00	
	140107	Spese legali	€ 1.200,00	
			€ 58.459,00	€ 6.000,00
GENERIC01	060102	Presidi per incontinenza	€ 80.000,00	
	060104	Piccola attrezzatura socio-sanitaria	€ 1.000,00	
			€ 81.000,00	€ -
GENERIC02	060101	Medicinali ed altri prodotti sanitari	€ 13.000,00	
			€ 13.000,00	€ -

Il sistema di controllo prevede che il budget dei vari Centri di Costo venga poi ribaltato, in ragione di opportuni criteri di ripartizione, sui Centri di Costo finali, che per il 2011 abbiamo individuato in:

- Casa Residenza 1 (CR1)
- Casa Residenza 2 (CR2)
- Centro Diurno (CD)
- Gruppo Appartamento (GA)
- Patrimonio
- Nido d'Infanzia
- Sostegno all'Handicap

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

Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

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

Relazione del Revisore al Bilancio Preventivo per l'anno 2011

Il giorno 08 del mese di Aprile dell'anno 2011, alle ore 19,00 il sottoscritto Revisore dei conti della A.S.P. CASA VALLONI di RIMINI procede all'esame del bilancio preventivo per l'anno 2011.

Il bilancio preventivo per l'anno 2011, è stato trasmesso al Revisore per le relative valutazioni in data 05/04/2011 e risulta formato da due documenti come segue:

1. Bilancio Annuale Economico Preventivo 2011 con la Relazione Illustrativa
2. Documento di Budget 2011.

Il Revisore, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo 2011, ha ritenuto opportuno sentire il responsabile del Servizio economico-finanziario che in merito ha fornito i richiesti chiarimenti e documentazioni.

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

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

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Revisore ha esaminato con attenzione il Conto Economico preventivo per l'anno 2011, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, e con i saldi che emergono dalla situazione contabile al 31/12/2010, 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 2011;
- 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 rinnovi 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 2011 confrontate con quelle del Preventivo 2010:

CONTO ECONOMICO	Bilancio Preventivo 2010 (A)	Bilancio Preventivo 2011 (B)	Differenza (B)-(A)
Valore della produzione	5.518.209,56	6.833.138,56	1.314.929,00
Costo della produzione	5.430.152,86	6.741.033,17	1.310.880,31
<i>Differenza</i>	88.056,70	92.105,39	4.048,69
<i>Proventi e oneri finanziari +/-</i>	71.798,90	112.350,47	40.551,47
Rettifiche di valore attività fin.	0	0	0
Proventi e oneri straordinari +/-	0	0	0
<i>Risultato prima delle imposte +/-</i>	159.855,60	204.455,86	44.600,26
Imposte dell'esercizio	157.596,50	201.342,15	43.745,65
Utile (Perdita) dell'esercizio	2.259,10	3.113,71	854,61

Dai dati sopra esposti si rileva quanto segue:

- **Valore della produzione:** tra il preventivo 2011 ed il preventivo 2010 si evidenzia un incremento pari a € 1.314.929,00 originato principalmente dai maggiori ricavi previsti per:
 - € 312.156,82 per la voce Rette
 - € 525.494,62 per la voce Altri Ricavi
 - € 485.000,00 per concorso rimborsi e spese relativi ai servizi di gestione asili
- **Costo della produzione:** tra il preventivo 2011 ed il preventivo 2010 si evidenzia un incremento pari a € 1.310.880,31. I maggiori componenti negativi nei costi della produzione sono previsti principalmente come segue:
 - € 330.284,86 per la voce "Servizi esternalizzati"
 - € 893.521,85 per la voce Costi del personale
- **Proventi ed oneri finanziari:** tra il preventivo 2011 ed il preventivo 2010 si evidenzia un incremento pari a € 40.551,47.

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

Gli aumenti dei ricavi della voce "Rette" e "Altri Ricavi" sono conseguenti alla previsione di incasso delle rette relative alla nuova attività di gestione degli asili, in essere da novembre 2010 e quindi assenti nel budget precedente, oltreché delle maggiori tariffe riconosciute dall'Ufficio di Piano ad iniziare dall'1/5/2011 e dalla Regione per il rimborso del materiale sanitario, l'incremento della voce "Altri Ricavi" è determinato, invece, dal rimborso che è previsto di ricevere dal Comune di Rimini a fronte dei costi del servizio di sostegno all'handicap.

Il maggior importo previsto per i servizi esternalizzati è originato prevalentemente dal maggior costo dei servizi di cucina, appaltati all'esterno a causa della programmata ristrutturazione della cucina interna, onere in parte compensato dalla prevista minor spesa di acquisto di generi alimentari.

Il maggior importo previsto per i costi del personale è conseguenza dal maggior impiego di personale per la conduzione della nuova attività di gestione degli asili.

I maggiori proventi finanziari sono stati conteggiati tenendo conto della liquidità che perverrà all'ASP in seguito alla vendita di terreni per i quali sono già stati pubblicati i rispettivi bandi d'asta, oltre all'indennità calcolata sull'importo dovuto per l'esproprio di un'area, dalla società Autostrade s.p.a.. Si rileva in ogni caso come la suddetta indennità conteggiata non trovi riscontro in una documentazione scritta con data certa.

In considerazione di quanto sopra esposto il Revisore esprime complessivamente parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2011 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 presente relazione viene chiusa alle ore 20,30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Revisore
Dr.ssa Marina Vagnetti

Relazione del Revisore al Bilancio Pluriennale di Previsione 2011-2013

Il giorno 09 del mese di Aprile dell'anno 2011, 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 2011-2013.

Il bilancio pluriennale di previsione è stato consegnato al Revisore per le relative valutazioni in data 21/01/2011 e risulta formato da due documenti come segue:

1. Bilancio Economico Pluriennale di Previsione 2011-2013
2. Bilancio Pluriennale degli investimenti.

Il Revisore, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio pluriennale di previsione 2011-2013, ha ritenuto opportuno sentire il responsabile del Servizio economico-finanziario che in merito ha fornito i richiesti chiarimenti e documentazioni.

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

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

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Revisore ha esaminato con attenzione i Conti Economici per gli anni 2011, 2012 e 2013 confrontandoli, ove possibile, con quello dell'anno 2010, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- Alle previsioni di ricavi che per quanto riguarda l'attività di servizi alle persone anziane presuppongono l'ottimizzazione della percentuale di copertura dei posti letto e tengono conto delle tariffe deliberate dalla Regione Emilia Romagna per il 2011 considerando il numero di posti letto delle strutture gestite, per l'attività rivolta ai servizi all'infanzia presuppongono le rette definite per gli asili nido dal Comune di Rimini per il numero di bambini massimo che le strutture possono ospitare, oltre ai contributi annui riconosciuti dal Comune e dalla Provincia.
- Alle previsioni dei costi su acquisti di servizi relativi alla gestione dell'attività socio-sanitaria e assistenziale e di servizi all'infanzia che rispettano quelle effettuate dai responsabili dei rispettivi centri di costo come individuati nel Documento di Budget;
- Alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali e rinnovamenti economici;
- Alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato;
- Agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;

Si riportano di seguito le previsioni del bilancio pluriennale di previsione per gli anni 2011-2013:

CONTO ECONOMICO	Preventivo 2011 (A)	Preventivo 2012 (B)	Preventivo 2013 (C)
Valore della produzione	6.833.138,56	6.805.198,08	6.253.888,81
Costo della produzione	6.741.033,17	6.664.934,12	6.176.502,42
<i>Differenza</i>	92.105,39	140.263,96	77.386,39
<i>Proventi e oneri finanziari +/-</i>	112.350,47	103.421,70	103.421,70
Rettifiche di valore attività	0	0	0
Proventi e oneri straordinari	0	0	0
<i>Risultato prima delle imposte</i>	204.455,86	243.685,66	180.808,09
Imposte dell'esercizio	201.342,15	220.729,73	174.101,08
Utile(Perdita)	3.113,71	22.955,93	6.707,01

Dai dati sopra esposti si rileva quanto segue:

Il Bilancio di Previsione assume l'ipotesi che nei prossimi tre anni la gestione rimanga costante, salvo minimi aumenti per variazione delle tariffe dei servizi offerti e con risparmi nei costi di produzione dei servizi. Non sono previste variazioni dei servizi offerti oltre a quelli attuali e cioè residenza per anziani e strutture per nidi di infanzia.

- **Valore della produzione:** tra il preventivo 2011 e i preventivi 2012 e 2013 si evidenzia un decremento originato dalle diminuzioni previste per i posti letto della CR1 a seguito della ristrutturazione programmata e dalla cessazione del Servizio di Sostegno all'Handicap per il 2013.
- **Costo della produzione:** tra il preventivo 2011 ed i preventivi 2012 e 2013 si evidenzia una previsione in diminuzione dei costi di produzione originata da minori costi di acquisto servizi solo in parte compensata ad aumenti di costi per 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 2011 e i preventivi 2012 e 2013 si evidenzia un decremento dei proventi in questione tra il 2011 e i successivi esercizi coerentemente con le previsioni del budget degli investimenti.

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 complessivamente favorevole sul Bilancio Pluriennale di Previsione 2011-2013.

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

Il Revisore
Dr.ssa Marina Vagnetti