



Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini
Sede Amministrativa: via M. D'Azeglio n. 13 - Rimini

Piano Programmatico 2012-2014

Allegato A Delibera n. 10 del 20.04.2012



Indice

INDICE	2
IL CONTESTO DI RIFERIMENTO	3
CARATTERISTICHE E REQUISITI DELLE PRESTAZIONI DA EROGARE	3
RISORSE FINANZIARIE ED ECONOMICHE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI	5
PRIORITÀ DI INTERVENTO	6
RISORSE UMANE: PROGRAMMAZIONE DEI FABBISOGNI	9
INDICATORI E PARAMETRI DI VERIFICA	11
INVESTIMENTI: PROGRAMMI DA REALIZZARSI	13
PIANO DI VALORIZZAZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO	15



Il contesto di riferimento

La situazione socio-economica che stiamo vivendo segna e segnerà una linea di confine tra quanto era e quanto sarà.

La difficoltà che tutte le istituzioni stanno vivendo per fronteggiare da un lato l'aumento delle imposizioni fiscali dall'altro la diminuzione dei trasferimenti non può non avere impatti sul welfare. E' infatti particolarmente complicato continuare a mantenere gli stessi e lo stesso livello dei servizi a fronte di un aumento di bisogno e all'opposto di un calo di risorse.

In un siffatto contesto a tutti è richiesto uno sforzo che punti a utilizzare e organizzare le risorse a disposizione ricercando la massima economicità ed efficienza rimanendo comunque efficaci.

E' questo che riteniamo debba essere in grado di fare oggi l'ASP.

E' a queste richieste che il presente Piano intende dare risposte.

Il triennio di riferimento 2012-2014 sarà caratterizzato:

- Dalla divisione della gestione tra ASP e cooperativa Elleuno che, nel rispetto del piano di adeguamento, avrà inizio dal primo maggio 2012 fino al 31.12.2013 (termine del periodo transitorio);
- Dalla gestione, in convenzione con il Comune di Rimini, per gli anni 2012 e 2013 di 12 alloggi protetti;
- Dalla gestione, in convenzione con il Comune di Bellaria-Igea Marina, fino al 31.12.2014 del Servizio Sportello Sociale Professionale rivolto agli utenti del Comune;
- Dalla gestione, anche per l'anno scolastico 2012/2013, dei nidi d'infanzia "Cerchio Magico" e "Bruco Verde";
- Da una revisione dell'assetto organizzativo al fine di economizzare, efficientare e valorizzare le risorse umane;
- Da una particolare attenzione alla gestione del patrimonio dell'ASP volta a individuare le proprietà da valorizzare e quelle invece da dismettere, consentendo in tal modo di finanziare nuovi investimenti e potenziare i servizi.

Caratteristiche e requisiti delle prestazioni da erogare

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

I servizi offerti dal primo maggio 2012, sono:

- CASA RESIDENZA 1: struttura residenziale, rivolta ad anziani non autosufficienti con un grado più o meno elevato di patologie cronico degenerative e forme di demenza, per 65 posti letto;
- GRUPPO APPARTAMENTO: struttura residenziale per anziani autosufficienti, per 4 posti letto;
- ALLOGGI PROTETTI: appartamenti residenziali per anziani autosufficienti o parzialmente autosufficienti, per un totale di 12 unità immobiliari e 18 posti;



- SPORTELLO SOCIALE PROFESSIONALE: che, ai sensi dell'art. 7 della L.R. 2/2003, fornisce informazioni ed orientamento ai cittadini sui diritti e le opportunità sociali, sui servizi e gli interventi del sistema locale, nel rispetto dei principi di semplificazione e, per bisogni complessi, che richiedono l'intervento di diversi servizi o soggetti, attiva gli strumenti tecnici per la valutazione multidimensionale;
- NIDO D'INFANZIA "CERCHIO MAGICO", composto da 3 sezioni che accolgono bambini dai 9 ai 36 mesi, così articolate:
 - o Sezione Piccoli (dai 15 ai 20 mesi);
 - o Sezione Medi (dai 21 ai 26 mesi);
 - o Sezione Grandi (dai 27 ai 36 mesi);
- NIDO D'INFANZIA "BRUCOVERDE", composto da 2 sezioni che accolgono bambini dai 9 ai 26 mesi, così articolate:
 - o Sezione Piccolissimi (dai 9 ai 14 mesi);
 - o Sezione Medi (dai 21 ai 26 mesi)

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.

Il servizio educativo considera il Nido d'Infanzia un luogo privilegiato di crescita e sviluppo delle potenzialità individuali, cognitive, affettive e sociali, finalizzato al raggiungimento di uno sviluppo armonico della personalità. L'obiettivo primario è favorire la crescita del bambino in modo sereno, in un ambiente 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 sono aperti dalle ore 8.00 alle ore 16.00. Anche per l'anno scolastico 2011/2012, per cercare di conciliare tempi di lavoro e tempi familiari, è previsto 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 derivano:

- dalla gestione del *core business* dell'azienda e sono individuabili:
 - nella retta pagata direttamente dagli ospiti (giornaliera e parte della tariffa per le case residenza e mensile per gli appartamenti protetti), il cui ammontare è stabilito o nel "contratto di servizio" stipulato con il Comune di Rimini e l'Azienda USL o nel contratto di affitto stipulato con gli ospiti;
 - nell'onere sanitario (componente della tariffa e parte della contribuzione per la residenza negli alloggi protetti), 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;
 - dai corrispettivi derivanti dalla resa, ai Comuni convenzionati, dei servizi in convenzione (servizio sostegno handicap, servizio sportello sociale professionale);
 - 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 fanno riferimento:

- all'accettazione della tariffa definita a livello regionale derivante dalla volontà di accreditarsi e quindi entrare nel regime transitorio;
- alla determinazione dell'affitto/contributo per gli Alloggi Protetti determinato secondo le modalità previste nell'apposito regolamento definito dall'Ufficio di Piano;
- alla rivalutazione monetaria delle rette del gruppo appartamento e dei nidi;
- al mantenimento e/o incremento delle rendite a seguito delle ristrutturazioni effettuate o ai proventi delle vendite del patrimonio disponibile;
- tariffe appalti di servizi e forniture costanti o con adeguamenti contenuti all'interno dell'Indice di Inflazione IPCA.

Ne deriva la seguente previsione triennale:



CONTO ECONOMICO PLURIENNALE	2012	2013	2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona	€ 4.171.360,00	€ 2.823.314,00	€ 2.866.230,00
A.1.a) Rette	€ 1.698.608,00	€ 1.267.938,00	€ 1.267.938,00
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	€ 1.247.653,00	€ 925.326,00	€ 925.326,00
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 442.539,00	€ 293.546,00	€ 293.546,00
A.1.d) Altri ricavi	€ 56.848,00	€ 50.400,00	€ 50.400,00
A.1.e) Rette da attività commerciale	€ 248.786,00	€ 286.104,00	€ 329.020,00
A.1.f) Altri ricavi commerciali	€ 476.926,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 1.316.265,00	€ 1.473.560,00	€ 1.528.631,00
A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare	€ 369.910,00	€ 367.139,00	€ 422.210,00
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse	€ 520.000,00	€ 520.000,00	€ 520.000,00
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	€ 10.938,00	€ 10.938,00	€ 10.938,00
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	€ 415.417,00	€ 575.483,00	€ 575.483,00
A.5) Contributo in conto Esercizio	€ 0,00	€ 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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE A)	€ 5.487.625,00	€ 4.296.874,00	€ 4.394.861,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6) Acquisto beni			
B.6.a) Beni socio sanitari	€ 86.600,00	€ 86.600,00	€ 99.590,00
B.6.b) Beni Tecnico Economali	€ 304.830,00	€ 304.830,00	€ 350.554,00
Totale Acquisto beni	€ 391.430,00	€ 391.430,00	€ 450.144,00
B.7) acquisto di servizi			
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€ 712.668,00	€ 24.589,00	€ 31.105,00
B.7.b) Servizi externalizzati	€ 760.381,00	€ 561.834,00	€ 561.834,00
B.7.c) Trasporti	€ 11.360,00	€ 0,00	€ 0,00
B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziale	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
B.7.e) Altre consulenze	€ 16.550,00	€ 16.550,00	€ 11.550,00
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 50.645,00	€ 31.000,00	€ 31.000,00
B.7.g) Utenze	€ 222.652,00	€ 256.050,00	€ 294.457,00
B.7.h) Manutenzioni	€ 175.360,00	€ 175.360,00	€ 175.360,00
B.7.i) Costi per organi istituzionali	€ 45.993,00	€ 45.993,00	€ 45.993,00
B.7.j) Assicurazioni	€ 18.837,00	€ 18.837,00	€ 18.837,00
B.7.k) altri	€ 1.610,00	€ 1.610,00	€ 1.610,00
Totale Acquisto di Servizi	€ 2.021.056,00	€ 1.136.823,00	€ 1.176.746,00
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	€ 8.520,00	€ 8.520,00	€ 8.520,00
Totale Costi per godimento di terzi	€ 8.520,00	€ 8.520,00	€ 8.520,00
B.9) Costi per il Personale			
B.9.a) Salari e Stipendi	€ 1.936.612,00	€ 1.741.718,00	€ 1.741.718,00
B.9.b) Oneri Sociali	€ 644.459,00	€ 556.614,00	€ 556.614,00
B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.9.e) Altri costi per il personale	€ 41.177,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
Totale Costi per il Personale	€ 2.622.248,00	€ 2.333.332,00	€ 2.333.332,00
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	€ 1.045,00	€ 1.045,00	€ 1.045,00
B.12) Accantonamenti per Rischi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.13) Altri Accantonamenti	€ 328.877,00	€ 312.521,00	€ 312.521,00



B.14) Oneri diversi di gestione			
B.14.a) Costi amministrativi	€ 20.759,00	€ 20.759,00	€ 20.759,00
B.14.b) Imposte non sul reddito	€ 108.300,00	€ 108.300,00	€ 108.300,00
B.14.c) Tasse	€ 560,00	€ 560,00	€ 560,00
B.14.d) Altri oneri diversi di gestione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.14.e) Minusvalenze ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.14.f) Sopravvenienze passive ed insussistenze	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.14.g) Contributi erogati ad aziende no-profit	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
Totale Oneri diversi di gestione	€ 130.119,00	€ 130.119,00	€ 130.119,00
	€ 5.503.295,00	€ 4.313.790,00	€ 4.412.427,01
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-€ 15.670,00	-€ 16.916,00	-€ 17.566,01
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	€ 191.105,00	€ 192.945,00	€ 192.945,00
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€ 67.500,00	€ 67.500,00	€ 67.500,00
b) interessi attivi bancari e postali	€ 6.985,00	€ 8.825,00	€ 8.825,00
c) proventi finanziari diversi	€ 116.620,00	€ 116.620,00	€ 116.620,00
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)	€ 191.105,00	€ 192.945,00	€ 192.945,00
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	€ 175.435,00	€ 176.029,00	€ 175.378,99
22) Imposte sul reddito	€ 174.263,00	€ 173.032,00	€ 173.032,00
a) IRAP	€ 144.263,00	€ 143.032,00	€ 143.032,00
b) IRES	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO	€ 1.172,00	€ 2.997,00	€ 2.347,00

Priorità di intervento

Anche per il triennio 2012/2014 e in relazione a quanto espresso nel paragrafo sul contesto di riferimento, la gestione continuerà ad essere impegnata su:

1. Qualificazione e sviluppo dei servizi e degli interventi



Proprio per rispondere alle molteplici difficoltà derivanti dalla situazione socio-economica che il paese, a qualsiasi livello, sta affrontando, l'attività dell'azienda dovrà essere sempre di più orientata alla ricerca della massima economicità, efficienza ed efficacia nell'ottica del miglioramento continuo.

Per questo l'attività dovrà continuare ad essere presidiata mediante l'informatizzazione dei sistemi di rilevazione e di verifica e da un controllo di gestione capace di fare tempestivamente emergere eventuali criticità per consentire gli opportuni interventi di correzione.

I servizi tradizionalmente gestiti dovranno garantire flessibilità, integrazione professionale e personalizzazione così da potersi adeguare sia ai bisogni sempre più diversificati della popolazione anziana sia alle richieste e agli input provenienti dagli utenti stessi e dalle loro famiglie.

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

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

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

Anche il raggiungimento e il mantenimento dell'equilibrio economico diviene nell'attuale congiuntura economica un'importante risorsa.

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.

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

Diviene fondamentale la ricerca di finanziamenti e di nuove modalità di finanziamento nonché il perseguimento di elevati livelli di redditività nella gestione del patrimonio immobiliare su cui, fortunatamente, l'ASP può contare. Un'adeguata valorizzazione dello stesso potrà mettere a disposizione dei servizi, tradizionali o di nuova implementazione, risorse finanziarie senza alcun impatto sui risultati d'esercizio.

3. L'innovazione organizzativa e gestionale

Poiché si ritiene che un possibile strumento per fronteggiare la presenza di risorse scarse debba essere l'ottimizzazione dell'organizzazione e dell'utilizzo delle risorse a disposizione, si considera necessario ripensare Settori e Funzioni, predisponendo una organizzazione volta prevalentemente a supportare l'erogazione dei servizi, a raccogliere e individuare le reali esigenze, a rispondere in tempi brevi alle richieste e ai bisogni, a semplificare le modalità di accesso ai servizi, a individuare puntualmente le procedure utilizzate definendole nel rispetto dei principi di trasparenza, semplificazione e accessibilità.

Dovranno essere individuate, definite e implementate procedure volte a economizzare risorse monetarie e non.



Sul lato del personale, altra fondamentale e indispensabile risorsa a disposizione di ogni organizzazione, oggi diventa condizione imprescindibile prevedere, organizzare e favorire la formazione di tutto il personale dipendente. Dovranno prevedersi percorsi di formazione obbligatoria oltre a specifici percorsi di crescita utili a valorizzare, migliorare e accrescere le performance di ogni figura.

Si dovrà continuare a ragionare in un'ottica di flessibilità totale, favorendo le mobilità interne e la multidisciplinarietà, individuando le reali competenze e potenzialità dei dipendenti coinvolgendoli e motivandoli nella loro crescita individuale e professionale per ottenere, di conseguenza, la crescita dell'intera azienda.

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

Dovrà continuare, ed essere potenziato, anche per il prossimo triennio quanto fatto nei confronti della comunità locale (tra i nostri principali "stakeholder esterni"). L'integrazione nel territorio e la buona reputazione che la struttura cerca di avere, dovrà alimentare le scelte, volte a dare gradevolezza al complesso residenziale ed a creare con gli abitanti circostanti una comunanza di interessi, cercando di generare e/o consolidare rapporti con le Associazioni di Volontariato (Auser, Croce Blu); aumentando la trasparenza e il coinvolgimento nei processi decisionali degli Enti Istituzionali di riferimento (Comune, Provincia, Regione, Ausl) e delle Organizzazioni Sindacali; favorendo la presenza di volontari, attraverso l'Accreditamento dell'A.S.P. all'Albo Regionale di Servizio Civile Nazionale.

Dovrà essere diffusa la politica del personale adottata dall'Ente volta a promuovere la sicurezza, il benessere organizzativo e il miglioramento del clima aziendale.

Risorse umane: programmazione dei fabbisogni

Nella convinzione espressa anche nelle Linee guida per la gestione delle risorse che *"...le persone sono l'unico elemento nell'azienda avente l'intrinseco potere di generare valore. Tutte le altre variabili altro non offrono che potenziali inerti. Per loro natura non aggiungono nulla, e non possono aggiungere nulla, a meno che un essere umano (sia l'operaio di livello più basso, sia il professionista più ingegnoso o un massimo dirigente) liberi quel potenziale e lo metta in azione"*, ampliata dal concetto più volte espresso per cui in presenza di risorse scarse bisogna ottimizzare la resa di quanto si ha a disposizione, gli interventi per il prossimo triennio saranno volti a:

- presidiare la dotazione organica rendendola consona a una struttura organizzativa che, nel rispetto dei principi aziendalistici di bilancio ed economicità, degli obblighi normativi e dei carichi di lavoro, permetta lo svolgimento delle attività e delle funzioni derivanti dai nuovi servizi gestiti, dalle norme in continuo aggiornamento ed evoluzione, dalle scelte operate dall'amministrazione;
- definire e stipulare il contratto decentrato integrativo che contempli e disciplini i principali istituti contrattuali lasciati alla libera contrattazione locale, nonché nuove modalità di ripartizione dell'incentivo di produttività;
- ricercare, promuovere e favorire percorsi di formazione, obbligatori e facoltativi, che qualifichino, valorizzino e stimolino il personale.



L'attuale dotazione organica si presenta come segue:

DOTAZIONE ORGANICA (riepiloghi per categorie)

categorie	posti previsti (CdA n. 33/2010)	posti da eliminare	posti da istituire	nuovi posti previsti (CdA n. 12/2011)
	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 2011	
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

Come si desume dalla tavola che segue non sono previste cessazioni nel prossimo triennio.

**TAVOLA DI FABBISOGNO TRIENNALE cessazioni previste**

previsione cessazioni riferite al triennio 2012-2014					
categorie	anno 2012	anno 2013	anno 2014	totale 2012-2014	media triennio
	a	b	c	a+b+c	(a+b+c) : 3
A				0	0
B				0	0
B3				1	0
C				0	0
D				0	0
D3				0	0
totale categorie	0	0	0	0	0
dirigenti				0	0
TOTALE GENERALE	0	0	0	1	0

A seguito della prossima revisione della struttura organizzativa, il fabbisogno rilevato per il prossimo triennio, sarà il seguente:

TAVOLA DI FABBISOGNO TRIENNALE coperture previste

categorie	previsione anno 2012			previsione anno 2013			previsione anno 2014			previsione triennio 2012-2014		
	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			0			0			0	0	0	0
C			0		2	2			0	0	2	2
D		1	1			0			0	0	1	1
D3			0			0			0	0	0	0
totale categorie	0	1	1	0	2	2	0	0	0	0	3	3
dirigenti			0			0			0			0
TOTALE GENERALE	0	1	1	0	2	2	0	0	0	0	3	3

Indicatori e parametri di verifica

La realizzazione degli obiettivi aziendali passa attraverso due passaggi fondamentali e ineludibili:

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



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

Mappa Strategica

Vision	Qualificare e sviluppare, anche attraverso l'ampliamento delle attività offerte e l'innovazione organizzativa e gestionale, i servizi e gli interventi con l'attenzione all'equilibrio economico e alla sostenibilità nel medio-lungo periodo, alla comunicazione, alla partecipazione e al coinvolgimento di tutti i "portatori di interesse"
---------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Temi strategici	Ampliamento di servizi e attività offerte	Innovazione organizzativa e gestionale	Equilibrio economico e sostenibilità nel medio-lungo periodo	Comunicazione, partecipazione, coinvolgimento dei portatori di interesse
------------------------	-------------------------------------------	----------------------------------------	--------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------

Prospettiva Cliente/Utente	Sostenere la crescita qualitativa con attenzione a che il risultato sia recepito dall'utenza	Facilità di accesso ai servizi Riduzione dei tempi di risposta Cura/prospettiva centrata sulla persona	Possibilità di continuare e ampliare l'offerta dei servizi dell'Asp	Accrescere l'efficacia del feedback nel rapporto azienda/utente e utente/azienda Cura della sicurezza delle strutture
Prospettiva Economico/Finanziaria	Erogazione di nuovi servizi/prodotti		Ottimizzazione del rapporto costi/benefici Creazione di un sistema di controllo della gestione nel continuo (cruscotto)	Sviluppo di gestioni associate e alternative Utilizzo di finanziamenti alternativi
Prospettiva Processi interni	Attuare le politiche del personale definite con azioni continue e coordinate	Favorire il reperimento e la circolazione delle informazioni Potenziamento della tecnologia	Migliorare la comunicazione con il sindacato e l'RSU Creazione di un sistema di controllo dei processi/attività volto a sostenere qualità, efficienza ed efficacia	Orientamento all'"ascolto" dei portatori di interesse interni ed esterni
Prospettiva Apprendimento/Crescita	Formazione e aggiornamento del personale		Verifica apprendimento utilizzo attrezzature informatiche	Creazione di un clima organizzativo positivo

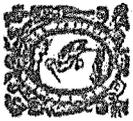


Investimenti: programmi da realizzarsi

I principali interventi previsti nel Budget Pluriennale degli Investimenti 2012-2014, sono:

- l'adeguamento delle strutture a quanto previsto dalla normativa sulla Sicurezza (legge 81/2008) e utili all'ottenimento del Certificato Prevenzione Incendi;
- l'avvio dei lavori di ristrutturazione di Palazzo Valloni;
- la fornitura e la posa in opera dei sollevatori a soffitto;
- la manutenzione straordinaria per ottimizzare il rivestimento dell'ascensore esterno;
- l'impianto di Gas medicale.

Si riporta il Budget degli Investimenti 2012-2014.



Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

Codice Attività	Investimento	Descrizione Investimento	Centro di destinazione	2012	2013	2014	Conto	Descrizione conto	Finanziamenti					Risorse proprie	
									Altri contributi vincolati a investimenti 200	Contributi c/capitale vincolati a investimenti 300	Donazioni vincolate a investimenti 400	Donazioni di immobilizzazioni 500	Mutui 600		700
ATTIR01	Sollevatori e imbragature	Sollevatori con bilance e altri, imbragature	CP1-RSA	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 0,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali sartane	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTIR02	Sollevatori a soffitto	Forature e posa in opera di sollevatori a soffitto	CP1-RSA	€ 40.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali sartane	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTIR03	Attrezzature assistenziali	Attrezzatura vari socio assistenziali (carrè, laterazura)	CP-RSA	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali sartane	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTIR04	Materiali anticaduto	Materiali anticaduto	CP-RSA	€ 3.500,00	€ 0,00	€ 3.000,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali sartane	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTIR05	Assi vari	Assi vari (sedie e barelle: docce e altri assi)	CP-RSA	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali sartane	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTIR06	Attrezzatura Sanitaria	Attrezzatura sanitaria vari (elettrocardiografo, zona sterilizzazione, ecc)	CD-RSA	€ 6.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	AB020801	Attrezzature socio-assistenziali sartane	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTIR01	Sistema informatico	Sistema informatico rete di collegamento di tutte le stazioni lavoro (giornale: OSS, IIR, Adesive, ambulanti); attrezzatura necessaria e software	CD-CP-RSA	€ 5.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	AB021101	Macchine d'ufficio elettroniche, computers	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTIR02	Sistema IIR	Attrezzatura per feste in istituto, (ampifonazione, registrazione, proiezione)	CD-CP-RSA	€ 2.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	AB021101	Macchine d'ufficio elettroniche, computers	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MANSTR01	Ristrutturazione cucina	Ristrutturazione cucina	CUCINA	€ 130.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020301	Fabbricati in cemento e sabbie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
FABBR01	Dependence Servizi	Ristrutturazione Dependence ex-covento dei Servi	PATRIMONIO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020802	Immobiliari in corso e accolti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
FABBR02	Palazzo Valloni	Ristrutturazione Palazzo Valloni	PATRIMONIO	€ 60.000,00	€ 2.200.000,00	€ 3.950.000,00	AB021401	Immobiliari in corso e accolti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.230.000,00	€ 0,00	€ 0,00
IHR02	Impianto ossigeno	Impianto Gas Medical (4 stazioni per ruolo)	CPI	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 0,00	AB020701	Impianti e macchinari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MANSTR03	Impempebbilizzazione sentierino	Manutenzione straordinaria: impempebbilizzazione sentierino	CPI	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 0,00	AB020301	Fabbricati del patrimonio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MANSTR05	Accessorie scale	Manutenzione straordinaria: accessorie: "vestimento esterno"	CPI	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020301	Fabbricati del patrimonio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MANSTR02	Ristrutturazione CPI	Ristrutturazione CPI01	CPI	€ 750.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020301	Fabbricati del patrimonio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MANSTR04	Ristrutturazione locali amministrativi	Ristrutturazione locali p.t. ex uffici amministrativi	SEDE ISTITUTO	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020301	Immobiliari in corso e accolti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MOBA0602	Arredi vari	Arredi vari (albergo per i nati, divani, sedie, poltrone relax, tavoli, divori, guardaroba, lavastoviglie, ecc)	CD-CP-RSA	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	AB020901	Immobiliari in corso e accolti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MOBA0603	Tende	Tende esterne a capotoba	CD-CP-RSA	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 0,00	AB020901	Immobiliari in corso e accolti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
NOBPA401	Normativa Sicurezza	Adeguamenti previsti dalla normativa della Sicurezza	SEDE ISTITUTO	€ 250.000,00	€ 100.000,00	€ 0,00	AB021401	Immobiliari in corso e accolti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale				€ 1.368.500,00	€ 2.386.000,00	€ 3.962.000,00			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.230.000,00	€ 0,00

Budget finanziarie a copertura x:	2012	2013	2014
Saldo c/c al 31.12.2011	€ 2.114.334,07	€ 795.834,07	€ 409.834,07
Liquidità normale 2012	€ 50.000,00	€ 2.000.000,00	€ 4.200.000,00
Somma disponibile	€ 2.164.334,07	€ 2.795.834,07	€ 4.609.834,07
Uscite previste per investimenti anno 2012	€ 1.368.500,00	€ 2.386.000,00	€ 3.962.000,00
Saldo disponibile al 31.12.2012	€ 795.834,07	€ 409.834,07	€ 647.834,07



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 31.12.2011 risulta la seguente:

- N. 17 terreni agricoli;
- N. 4 aree fabbricabili;
- N. 8 palazzi/palazzine;
- N. 12 fabbricati rurali.

Da tale consistenza si prevede di ottenere per il triennio 2012-2014 la seguente redditività (fitti attivi):

Anno	Ricavi
2012	€ 369.910,00
2013	€ 367.139,00
2014	€ 422.210,00

Continua ad essere prevista la vendita del terreno denominato Marano nel Comune di Coriano.

Si è in attesa della liquidazione dell'esproprio dei fabbricati di Santa Cristina e di porzione del terreno S. Andrea dell'Ausa (la restante parte sarà messa in vendita), causa ampliamento dell'autostrada.

Anche per questo triennio, particolare attenzione dovrà essere rivolta alla gestione del patrimonio.

Dovrà perseguirsi la piena valorizzazione del patrimonio immobiliare, attraverso l'individuazione delle proprietà utili sia alla produzione di reddito, sia all'accoglimento di nuove attività e/o servizi, sia ad essere alienate. Questo consentirà di liberare risorse sia per l'ASP (rafforzamento e miglioramento dei servizi già prestati a favore della collettività, sviluppo delle attività assistenziali, progettazione e offerta di nuovi servizi) sia per la rete locale (cittadini, enti, istituzioni) di cui l'ASP è parte.

Infine, 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 Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini
Sede Amministrativa: via M. D'Azeglio n. 13 - Rimini

Bilancio Pluriennale di Previsione 2012-2014 Conto Economico Preventivo

Allegato B Delibera n. 10 del 20.04.2012





CONTO ECONOMICO PLURIENNALE	2012	2013	2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona	€ 4.171.360,00	€ 2.823.314,00	€ 2.866.230,00
A.1.a) Rette	€ 1.698.608,00	€ 1.267.938,00	€ 1.267.938,00
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	€ 1.247.653,00	€ 925.326,00	€ 925.326,00
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 442.539,00	€ 293.546,00	€ 293.546,00
A.1.d) Altri ricavi	€ 56.848,00	€ 50.400,00	€ 50.400,00
A.1.e) Rette da attività commerciale	€ 248.786,00	€ 286.104,00	€ 329.020,00
A.1.f) Altri ricavi commerciali	€ 476.926,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 1.316.265,00	€ 1.473.560,00	€ 1.528.631,00
A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare	€ 369.910,00	€ 367.139,00	€ 422.210,00
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse	€ 520.000,00	€ 520.000,00	€ 520.000,00
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	€ 10.938,00	€ 10.938,00	€ 10.938,00
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	€ 415.417,00	€ 575.483,00	€ 575.483,00
A.5) Contributo in conto Esercizio	€ 0,00	€ 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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE A)	€ 5.487.625,00	€ 4.296.874,00	€ 4.394.861,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6) Acquisto beni			
B.6.a) Beni socio sanitari	€ 86.600,00	€ 86.600,00	€ 99.590,00
B.6.b) Beni Tecnico Economali	€ 304.830,00	€ 304.830,00	€ 350.554,00
Totale Acquisto beni	€ 391.430,00	€ 391.430,00	€ 450.144,00
B.7) acquisto di servizi			
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€ 712.668,00	€ 24.589,00	€ 31.105,00
B.7.b) Servizi esternalizzati	€ 760.381,00	€ 561.834,00	€ 561.834,00
B.7.c) Trasporti	€ 11.360,00	€ 0,00	€ 0,00
B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziale	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
B.7.e) Altre consulenze	€ 16.550,00	€ 16.550,00	€ 11.550,00
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 50.645,00	€ 31.000,00	€ 31.000,00
B.7.g) Utenze	€ 222.652,00	€ 256.050,00	€ 294.457,00
B.7.h) Manutenzioni	€ 175.360,00	€ 175.360,00	€ 175.360,00
B.7.i) Costi per organi istituzionali	€ 45.993,00	€ 45.993,00	€ 45.993,00
B.7.j) Assicurazioni	€ 18.837,00	€ 18.837,00	€ 18.837,00
B.7.k) altri	€ 1.610,00	€ 1.610,00	€ 1.610,00
Totale Acquisto di Servizi	€ 2.021.056,00	€ 1.136.823,00	€ 1.176.746,00
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	€ 8.520,00	€ 8.520,00	€ 8.520,00
Totale Costi per godimento di terzi	€ 8.520,00	€ 8.520,00	€ 8.520,00
B.9) Costi per il Personale			
B.9.a) Salari e Stipendi	€ 1.936.612,00	€ 1.741.718,00	€ 1.741.718,00
B.9.b) Oneri Sociali	€ 644.459,00	€ 556.614,00	€ 556.614,00
B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.9.e) Altri costi per il personale	€ 41.177,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
Totale Costi per il Personale	€ 2.622.248,00	€ 2.333.332,00	€ 2.333.332,00
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	€ 1.045,00	€ 1.045,00	€ 1.045,00
B.12) Accantonamenti per Rischi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.13) Altri Accantonamenti	€ 328.877,00	€ 312.521,00	€ 312.521,00



B.14) Oneri diversi di gestione			
B.14.a) Costi amministrativi	€ 20.759,00	€ 20.759,00	€ 20.759,00
B.14.b) Imposte non sul reddito	€ 108.300,00	€ 108.300,00	€ 108.300,00
B.14.c) Tasse	€ 560,00	€ 560,00	€ 560,00
B.14.d) Altri oneri diversi di gestione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.14.e) Minusvalenze ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.14.f) Sopravvenienze passive ed insussistenze	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.14.g) Contributi erogati ad aziende no-profit	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
Totale Oneri diversi di gestione	€ 130.119,00	€ 130.119,00	€ 130.119,00
	€ 5.503.295,00	€ 4.313.790,00	€ 4.412.427,01
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-€ 15.670,00	-€ 16.916,00	-€ 17.566,01
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	€ 191.105,00	€ 192.945,00	€ 192.945,00
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€ 67.500,00	€ 67.500,00	€ 67.500,00
b) interessi attivi bancari e postali	€ 6.985,00	€ 8.825,00	€ 8.825,00
c) proventi finanziari diversi	€ 116.620,00	€ 116.620,00	€ 116.620,00
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)	€ 191.105,00	€ 192.945,00	€ 192.945,00
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	€ 175.435,00	€ 176.029,00	€ 175.378,99
22) Imposte sul reddito	€ 174.263,00	€ 173.032,00	€ 173.032,00
a) IRAP	€ 144.263,00	€ 143.032,00	€ 143.032,00
b) IRES	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO	€ 1.172,00	€ 2.997,00	€ 2.347,00



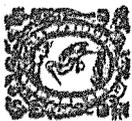
Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini
Sede Amministrativa: via M. D'Azeglio n. 13 - Rimini

Budget degli Investimenti 2012-2014

Allegato C Delibera n. 10 del 20.04.2012





Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

Investimenti				Finanziamenti									
Codice ANSVITA	Descrizione Investimento	Contro di destinazione	2012	2013	2014	Conto	Descrizione conto	Altri contributi vincolati a investimenti	Contributi capitale vincolati a investimenti	Denazioni vincolate a investimenti	Donazioni di immobilizzazioni	Mutui	Risorse proprie
ATTR01	Sollevatore e integratore	CP1-RSA	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 0,00	A8020801	Attrezzature socio-assistenziali	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	700 € 0,00
ATTR02	Sollevatori a soffitto sulle stanzette più piccole e nella palestra	CP1-RSA	€ 40.000,00	€ 0,00	€ 0,00	A8020801	Attrezzature socio-assistenziali	€ 40.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTR03	Attrezzatura vari socio assistenziali: (cane, attrezzatura)	CP-RSA	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	A8020801	Attrezzature socio-assistenziali	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTR04	Materiali antiscivolo	CP-RSA	€ 3.500,00	€ 0,00	€ 3.000,00	A8020801	Attrezzature socio-assistenziali	€ 6.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTR05	Ausi vari (sedie e banche doccia e altri ausi)	CP-RSA	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	A8020801	Attrezzature socio-assistenziali	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTR06	Attrezzatura sanitaria vari (elettronidrogato, zona sterilizzazione, ecc)	CD-RSA	€ 8.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	A8020801	Attrezzature socio-assistenziali	€ 13.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTR01	Sistema informatico - rete di collegamento di tutte le postazioni di lavoro (hardware OS, inf., software, antiodio; attrezzatura necessaria e software)	CD-CP-RSA	€ 5.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	A8021101	Macchine d'ufficio elettroniche, computers	€ 11.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ATTR02	Sistemi HIFI	CD-CP-RSA	€ 2.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	A8021101	Reattivi d'ufficio elettroniche, computers	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MANSTR01	Ristrutturazione cucina	CUCINA	€ 130.000,00	€ 0,00	€ 0,00	A8000301	Impianti ed attrezzature	€ 130.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
FABIS01	Dependence Servizi	PATRIMONIO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	A8021401	Impianti ed attrezzature	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
FABIS02	Palazzo Valloni	PATRIMONIO	€ 80.000,00	€ 2.200.000,00	€ 3.500.000,00	A8021401	Impianti ed attrezzature	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.230.000,00	€ 0,00
IMP02	Impianto gas	CP1	€ 0,00	€ 30.000,00	€ 0,00	A8020701	Impianti ed attrezzature	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MANSTR03	Imposteria zona sanatorio	CP1	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 0,00	A8020301	Impianti ed attrezzature	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MANSTR05	Accessorie sede "investimento estero"	CP1	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00	A8020301	Impianti ed attrezzature	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MANSTR02	Ristrutturazione CP1	CP1	€ 750.000,00	€ 0,00	€ 0,00	A8020301	Impianti ed attrezzature	€ 750.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MANSTR04	Ristrutturazione local p.t. ex aff. amministrativi	SEDE ISTITUTO	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00	A8020901	Impianti ed attrezzature	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MOBAR02	Arredi vari	CD-CP-RSA	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	A8020901	Impianti ed attrezzature	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MOBAR03	Tende	CD-CP-RSA	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 0,00	A8020901	Impianti ed attrezzature	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MOB0401	Normativa Sicurezza	SEDE ISTITUTO	€ 250.000,00	€ 100.000,00	€ 0,00	A8021401	Impianti ed attrezzature	€ 350.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale			€ 1.368.500,00	€ 2.386.000,00	€ 3.962.000,00			€ 1.486.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.230.000,00	€ 0,00

Budget finanziario a copertura di:	2012	2013	2014
Saldo C/c al 31.12.2011	€ 2.114.334,07	€ 795.834,07	€ 409.834,07
Entrate finanziarie	€ 50.000,00	€ 2.000.000,00	€ 4.700.000,00
Uscite finanziarie	€ 2.164.334,07	€ 2.795.834,07	€ 4.609.834,07
Saldo disponibile	€ 1.399.999,99	€ 2.386.000,00	€ 3.962.000,00
Uscite previste per investimenti anno 2012	€ 1.368.500,00	€ 2.386.000,00	€ 3.962.000,00
Saldo disponibile al 31.12.2012	€ 795.834,07	€ 409.834,07	€ 409.834,07

Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini
Sede Amministrativa: via M. D'Azeglio n. 13 - Rimini

Bilancio Annuale Economico Preventivo 2012 Conto Economico Preventivo

Allegato D Delibera n. 10 del 20.04.2012

Il bilancio che segue, considerato quanto espresso nel Piano Programmatico e la necessità di ricercare la massima economicità, efficienza ed efficacia utilizzando e organizzando al meglio le risorse a disposizione, è stato formato dando la precedenza all'attività di produzione e a diretto contatto con l'utenza, investendo sul capitale umano dell'ente (valorizzazione della professionalità, assunzioni, formazione, riconoscimento del merito) ed economizzando al massimo la gestione delle risorse materiali.

Rispetto al contesto descritto nel Piano Programmatico, il 2012 in particolare sarà caratterizzato da:

- impostazione di una nuova organizzazione che evidenzia maggiormente le funzioni di staff e supporto come strumentali e a servizio delle funzioni di produzione a diretto contatto con l'utenza;
- nel rispetto del piano di adeguamento, dalla suddivisione delle strutture di CRA1, CRA2 e Centro Diurno che passeranno dall'unica gestione dell'ASP alle gestioni ASP (CRA1) e Cooperativa Elleuno (CRA2 e Centro Diurno);
- dall'avvio della gestione nei locali dell'Ex Convento dei Servi degli Alloggi Protetti rivolti ad anziani autosufficienti e/o parzialmente autosufficienti, a seguito della convenzione stipulata nel dicembre 2011 con il Comune di Rimini;
- dalla prosecuzione della convenzione con il Comune di Bellaria-Igea Marina per la gestione dello Sportello Sociale Professionale;
- dalla proroga per l'anno scolastico 2012/2013 della convenzione con il Comune di Rimini per la gestione dei nidi d'infanzia Cerchio Magico e Bruco Verde e al contempo della cessazione del rapporto sempre con il Comune di Rimini legato alla gestione del Servizio di Sostegno Handicap nei nidi e nelle scuole d'infanzia dello stesso.

Le previsioni sono state fatte in un'ottica prudenziale, sensibilizzando i responsabili sull'importanza di attenersi a quanto proposto ed autorizzato nonché sulla necessità di presidiare sia ricavi che costi di competenza segnalando tempestivamente l'insorgenza di eventuali difformità al fine di poter immediatamente intervenire con opportune azioni correttive.

Si riportano di seguito le ipotesi di base del preventivo 2012.

1) – RICAVI

1.1. - Rette utente

1.1.1. – Servizi Socio-assistenziali

1.1.1.1. - Presenze previste

	posti	giorni/mesi	PRESENZE TEORICHE	% di copertura	PRESENZE PREVISTE
CRA1	65	365	23.603	99,5%	23.485
CRA2	64	121	7.744	99,5%	7.705
Centro Diurno giornata	14	121	1.400	99,0%	1.253
Centro Diurno mattina	8	121	800	89,5%	596
Centro Diurno pomeriggio	3	121	300	74,5%	200
Alloggi Protetti	12	12	144	66,5%	143

Gruppo Appartamento	4	365	1.460	82,5%	1.205
TOTALE			35.451		34.586

Le presenze della CRA2 e del Centro Diurno sono conteggiate dall'01.01.2012 al 30.04.2012, periodo in cui la gestione delle dette strutture sarà ancora in capo all'ASP; dall'01.05.2012 la responsabilità gestionale della CRA2 e del Centro Diurno sarà, ai sensi del Piano di Adeguamento, in capo alla Cooperativa Elleuno.

1.1.1.2. – Tariffa carico utente

REPARTO	presenze	retta 2011	retta 2012	Previsione 2012
CRA1	23.485	€ 49,33	€ 49,50	€ 1.162.506,76
CRA2	7.705	€ 49,33	€ 49,50	€ 381.411,36
Centro Diurno giornata	1.253	€ 29,00	€ -	€ 36.337,00
Centro Diurno mattina	596	€ 18,00	€ -	€ 10.728,00
Centro Diurno pomeriggio	200	€ 11,00	€ -	€ 2.194,50
Alloggi Protetti	143	€ 375,00	€ -	€ 53.460,00
Gruppo Appartamento	1.205	€ 42,72	€ 43,36	€ 51.970,80
TOTALE				€ 1.698.608,42

A seguito della firma della revisione del contratto di servizio (luglio del 2011) avvenuta lo scorso 30 marzo, la retta a carico utente per la CRA1 e la CRA2 prevede l'aumento a euro 49,50 al giorno già dall'01/01/2012.

Per quanto riguarda la retta del Gruppo Appartamento è previsto da maggio un aumento dell'1,5%, che porterebbe la retta giornaliera a € 43,36.

1.1.2. – Servizi Educativi

1.1.2.1. – Presenze previste

	posti a.s.2011/2012	mesi/sett	PRESENZE TEORICHE	% copertura	PRESENZE PREVISTE
Cerchio Magico	63	10,5	661,5	99%	655
Bruco Verde	37	10,5	388,5	99%	385
Serv.pomeridiano (16-18)	4	9	63	98%	37
TOTALE	100		1.050		1.077

L'ipotesi si basa sull'apertura del servizio da gennaio a luglio e dalla metà di settembre a fine anno. La percentuale di copertura non è da intendersi come posti non occupati ma come effettiva presenza legata ad eventuali assenze documentate di oltre quindici giorni (per le quali è prevista una riduzione sulla retta di competenza).

1.1.2.2. – Tariffa carico utente

STRUTTURA	presenze	tariffa media 2011/2012	Previsione 2012
Cerchio Magico	655	€ 245,00	€ 160.446,83

Bruco Verde	385	€ 220,00	€ 84.615,30
Servizio pomeridiano (16-18)	37	€ 100,00	€ 3.724,00
TOTALE			€ 248.786,13

La tariffa media è stata determinata in relazione alla situazione effettiva dell'a.s. 2011/2012; per gli ultimi tre mesi dell'anno, che rientrano nell'a.s. 2012/2013, la tariffa media delle singole strutture potrebbe differenziarsi sia in relazione all'eventuale aumento nominale della tariffa stessa sia in relazione alla situazione individuale dell'utente.

1.2. - Rimborso oneri rilievo sanitario

1.2.1. - Presenze previste

PRESENZE PREVISTE	% disturbi	PRESENZE TEORICHE	%	PRESENZE PREVISTE
CRA1		23.603	98,50%	23.249
CRA2		7.667	97,50%	7.513
Alloggi protetti		4.745	99%	4.698
CD soggetti normali	85%	1.741	95%	1.654
CD soggetti con gravi disturbi	15%	307	90%	277
TOTALE		36.053		35.459

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

1.2.2. - Case-mix valevole per il 2012

CATEGORIE	A	B	C	D	TOTALE
CRA1	12	13	38	2	65
CRA2	14	27	22	1	64
CD	6			19	25
Alloggi Protetti		1		11	12
TOTALE (onere x n°ospiti)	32	41	60	33	166

1.2.3. - Onere

STRUTTURA	presenze	onere 2011	onere 2012	previsione 2012
CR1	23.249	34,49	34,89	811.156,04
CR2	7.513	36,88	37,19	279.395,38
Alloggi protetti	4.698	24,30		114.170,04
CD soggetti normali	1.654	21,09		34.886,31
CD soggetti con gravi disturbi	277	29,09		8.044,77
TOTALE				1.247.652,54

Anche per l'onere, a seguito della firma della revisione del contratto di servizio, l'importo derivante dall'aggiornamento viene previsto già dall'01/01/2012.

1.3. - Recupero spesa sanitaria

BUDGET 2012	ore 2012	costo orario medio	Previsione 2012
Dipendenti	9.627,00	€ 25,36	€ 244.140,72
Cooperativa (38,5h/gg*121gg + 100h affianc. in CRA2 + 50h affianc. in CRA1)	4.808,50	€ 25,36	€ 121.943,56
TOTALE RIMBORSO ASSISTENZA INFERMIERISTICA			€ 366.084,28
Coordinatore Sanitario CRA1 (9h/ sett*48=432 ORE)	432,00	€ 25,36	€ 10.955,52
Totale coordinamento sanitario			€ 10.955,52
Medico CRA2 - Nucleo 1 (fino al 30/04)	227,00	€ 35,00	€ 7.945,00
Totale medico			€ 7.945,00
CRA1	1.677,00	€ 21,93	€ 36.782,65
CRA2	739,00	€ 21,93	€ 16.208,93
CD	208,00	€ 21,93	€ 4.562,19
Totale spesa Riabilitazione			€ 57.553,77
RIMBORSO COMPLESSIVO RICONOSCIUTO (INF + TDR)			€ 442.538,57
OSSIGENO			€ 1.666,67
TOTALE GENERALE			€ 444.205,23

Si specifica che le ore riferite a CRA2 e CD sono conteggiate, perché a carico dell'ASP, solamente fino al 30.04.2012.

1.4. - Affitti attivi

Tipologia	Canone annuale 2012
TOTALE FABBRICATI	€ 334.530,15
TOTALE PODERI	€ 35.379,38
TOTALE AFFITTI	€ 369.909,53

Rispetto alle due tipologie si specifica che:

- per i FABBRICATI, è già stato considerato l'affitto del piano terra dell'Ex Convento dei Servi (il cui contratto è in fase di stesura) ed è stato considerato l'affitto per la palazzina di via Graf per il secondo semestre dell'anno (affitto annuo ipotizzato per Euro 25.000,00);

- per i PODERI, è stato considerato il corrispettivo derivante dal podere Marano (per il quale continuerà la messa all'asta, in relazione alla volontà già espressa nell'anno 2011 di alienare questa proprietà) in ragione dell'occupazione dello stesso dal vecchio affittuario il cui contratto risulta scaduto già dal 10/11/2010 e attualmente non rinnovato.

Ai sensi della DGR 514/2009 (delibera accreditamento) nel momento in cui avviene la suddivisione gestionale delle strutture, il proprietario delle stesse comincia a percepire un canone di affitto calcolato in relazione a una tariffa giornaliera prevista (€ 7 per utente al giorno per le CRA; € 3,5 - per utente al giorno per i CD). Dall' 01.05.2012 pertanto, l'ASP percepirà un canone di affitto dalla Coop. Elleuno come di seguito riportato:

REPARTO	PRESENZE EFFETTIVE	CORRISPETTIVO GIORNALIERO	PREVISIONE 2012
CRA2	15.616	€ 7,00	€ 109.312,00
Centro Diurno	5.050	€ 3,50	€ 17.675,00
TOTALE	20.666		€ 126.987,00

Il corrispettivo viene preso per intero in quanto trattasi di bene immobile strumentale per natura (esente ai sensi dell'art. 10 del D.P.R. 633/72) dato in locazione a un soggetto passivo d'imposta che applica una detraibilità del 100% (come risultante da apposita dichiarazione della cooperativa Elleuno).

1.5. - Interessi attivi

	Giacenza media	Euribor 3 mesi	Spread	Previsione 2012
1 trim	€ 500.000,00	0,84	0,70	€ 1.925,00
2 trim	€ 500.000,00	0,84	1,00	€ 460,00
3 trim	€ 500.000,00	0,84	1,00	€ 2.300,00
4 trim	€ 500.000,00	0,84	1,00	€ 2.300,00
<i>Liquidità a disposizione</i>				
PCT:				
1 trim	€ 1.500.000,00	1,5	3,50	€ 18.750,00
2 trim	€ 1.500.000,00	1,5	3,50	€ 18.750,00
3 trim	€ 1.500.000,00	1	3,00	€ 15.000,00
4 trim	€ 1.500.000,00	1	3,00	€ 15.000,00
Totale da PCT				€ 74.485,00
Creditori Vari:				
Autostrade per l'Italia Spa	€ 1.400.000,00	8,33%		€ 116.620,00
Totale da Creditori Vari				€ 116.620,00
TOTALE COMPLESSIVO				€ 191.105,00

Si rileva che il credito vantato nei confronti di Autostrade per l'Italia Spa deriva dall'esproprio delle proprietà di via Santa Cristina e Sant'Andrea dell'Ausa. L'ammontare dell'indennità è stata definita dalla stessa società. Gli interessi, ammontanti a 1/12 di 100 e cioè 8,33%, sono riconosciuti sull'ammontare dell'indennità dal momento in cui c'è stata l'immissione in possesso (3 dicembre 2009), ai sensi dell'art. 22/bis del DPR 327/2011 (Espropri).

1.6. - Contributi da Enti

1.6.1. - Da Comune di Rimini

Competenza anno 2012	€ 520.000,00
----------------------	---------------------

Il contributo previsto per l'a.s. 2011/2012 è pari a € 5.200,00 a bambino per un totale di 100 bambini. La competenza per il 2012 commisura il contributo mensile a bambino per il periodo dal 01.01.2012 al 31.07.2012 (7 mesi); ai fini del budget si ipotizza lo stesso contributo anche per l'a.s. 2012/2013.

1.7. - Altri Servizi

1.7.1. - Trasporto

Dalla stipula del contratto di servizio (1 luglio 2011) le tariffe applicabili per il servizio di trasporto da e per la residenza degli ospiti fruitori del servizio stesso, ammontano a:

- € 2,42 a carico dell'ospite che usufruisce del servizio di andata e ritorno (€ 1,21 per il servizio di sola andata o solo ritorno);
- € 2,43 a carico del FRNA sul servizio di andata e ritorno (€ 1,215 per il servizio di sola andata o solo ritorno).

Il servizio, fino al 30.04.2011, continua ad essere svolto dall'associazione di volontariato AUSER.

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

Pagatore	A/R	A o R	Totale
da Ospiti	€ 2.613,60	€ 145,20	€ 2.758,80
da Ausl rispetto agli ospiti	€ 2.613,60	€ 145,20	€ 2.758,80
da Ausl sul costo			€ 5.680,00
TOTALE	€ 5.227,20	€ 290,40	€ 11.197,60

Si specifica che il servizio in oggetto, essendo legato al Centro Diurno, cesserà il 30.04.2012 nel momento della divisione gestionale delle strutture.

1.7.2. – Servizi alberghieri

Al fine di mantenere, nel momento in cui avverrà la suddivisione gestionale delle strutture uniformità nella resa dei servizi (centralino/portineria, guardaroba, ristorazione), quelli che attualmente l'ASP sta già fornendo e per i quali è strutturata continueranno, contro un corrispettivo, ad essere resi.

Il corrispettivo per gli specifici servizi è determinato in relazione al costo per l'ASP e al range individuato dalle schede analitiche dei costi di riferimento (allegato D al documento regionale relativo ai suggerimenti per la determinazione analitica dei singoli servizi accreditati).

Nello specifico per il servizio centralino/portineria (inteso come trasporto ospiti per visite specialistiche, con l'automezzo dell'ASP, trasporto materiale biologico, ritiro farmaci urgenti e commissioni varie legate ai bisogni dell'ospite come da piano di lavoro e funzionante dal lunedì al sabato dalle 7.00 alle 13.00) si è considerato un costo giornaliero per utente di € 1,24 (iva esclusa) per la CRA2 e di € 0,49 (iva esclusa) al giorno per utente per il CD; per il servizio guardaroba (ricevimento, smistamento e controllo biancheria piana; rammendi; etichettatura; integrazione panni ospiti; rapporti con familiari e ditte esterne) € 1,12 (iva esclusa) al giorno per utente; per il servizio ristorazione di € 9,50 (iva esclusa) per utente al giorno per la CRA2 e di € 6,21 (iva esclusa) per utente al giorno per il CD.

<u>BUDGET</u> <u>2012</u>	Centralino/portineria	Guardaroba	Ristorazione
CRA2	€ 19.170,20	€ 17.315,02	€ 146.868,48
CD	€ 2.180,50		€ 22.977,00
TOTALE	€ 21.350,70	€ 17.315,02	€ 169.845,48

1.7.3. – Servizi tecnici

I servizi tecnici comprendono il servizio manutenzione (manutenzioni ordinarie su immobile e arredi e sulle attrezzature ad eccezione di quella specializzata), per il quale sono previsti € 1,78 iva esclusa al giorno a persona per la CRA2 e € 0,79 iva esclusa al giorno a persona per il CD, e le utenze (energia elettrica, gas riscaldamento, acqua), per le quali sono previsti € 2,50 iva esclusa al giorno a persona per la CRA2 e € 2,30 iva esclusa al giorno a persona per il CD.

BUDGET 2012	Manutenzione	Utenze
CRA2	€ 27.518,52	€ 38.649,60
CD	€ 3.515,50	€ 10.235,00
TOTALE	€ 31.034,02	€ 48.884,60

1.7.4. - Servizio Sostegno Handicap

Per quanto riguarda questo servizio la convenzione con il Comune di Rimini, per gli anni scolastici 2010/2011 e 2011/2012, impegna un monte ore annuo presunto di 36.500 ore e presume un ricavo complessivo annuo di Euro 803.000,00, a fronte di un corrispettivo orario di Euro 22,00.

Il ricavo previsto per questo servizio per l'anno 2012, e quindi dall'01.01.2012 al 30.06.2012, ammonta a **Euro 476.926,18**.

1.7.5. - Servizio Sportello Sociale Professionale

In data 01.12.2011 è stata firmata la convenzione con il Comune di Bellaria-Igea Marina, della durata di tre anni, per l'esercizio diretto, da parte dell'ASP, del servizio di assistenza sociale anziani e dello sportello sociale professionale del Comune di Bellaria-Igea Marina.

La convenzione prevede un introito complessivo nel triennio di Euro 149.700,00, di cui **Euro 45.650,00** per il 2012.



2) – COSTI

2.1. – Acquisti beni socio-sanitari e tecnico-economici

Aumentati solo in relazione all'aumento dei prezzi.

2.2. – Acquisto di servizi per la gestione socio-assistenziale

Diminuiti per effetto della suddivisione delle strutture (CRA1/gestione ASP; CRA2 e CD/gestione cooperativa) dal 1 maggio 2012.

2.3. – Servizi esternalizzati

Diminuiti per effetto della suddivisione delle strutture (CRA1/gestione ASP; CRA2 e CD/gestione cooperativa) dal 1 maggio 2012.

2.4. – Consulenze

Si è operato un taglio sulle consulenze pari a circa il 30% dei compensi del 2011 sia nel rispetto delle indicazioni fornite dalla finanziaria 2012 sia con l'intento di valorizzare e formare le risorse interne. Le consulenze previste per il 2012 sono:

Settore	Oggetto	Importo
Socio-Assistenziale	Modello di servizio	€ 5.000
AFC	Consulenza fiscale	€ 7.250
AFC	Consulenza legale	€ 6.300
Educativo	Modello educativo	€ 3.000
Totale		€ 21.550

Si precisa che non rientrano nella voce "consulenze" del Conto Economico le consulenze legate al patrimonio in quanto, nonostante seguano le stesse modalità di affidamento e segnalazione, vengono capitalizzate come incremento del valore dell'immobilizzazione rispetto alla quale svolgono l'incarico.

2.5. – Collaborazioni

Anche in relazione alle collaborazioni si assiste a una riduzione rispetto al 2011 proprio in conseguenza alla volontà sia di valorizzare e formare le risorse interne sia di orientarsi su altre forme di lavoro flessibile (tempo determinato). Le collaborazioni previste per il 2012 sono:

Settore	Oggetto	Importo
Socio-Assistenziale	Medico CRA2	€ 7.945
Socio-Assistenziale	Elaborazione questionario di soddisfazione	€ 13.000
AFC	Balanced ScoreCard	€ 10.500
AFC	Supporto ufficio personale	€ 5.000
AFC	Presidente NdV	€ 7.000
AFC	Prete	€ 1.200
Servizi Tecnici	Dietista	€ 3.000
Servizi Tecnici	Amministratore di sistema	€ 3.000
Totale		€ 50.645

2.6. – Utenze

Incremento per effetto dell'aumento delle accise e della gestione diretta degli Alloggi Protetti.



2.7. – Manutenzioni

Rispetto alle manutenzioni nel 2012 si è optato per un servizio di global service caratterizzato da una quota fissa mensile per fissate prestazioni e per un certo numero di chiamate e da una quota variabile in relazione al superamento del numero fissato per le chiamate e per interventi straordinari.

Per il 2012 non è prevista nessuna forma di accantonamento; il global service dovrebbe presidiare gli interventi di ordinaria manutenzione non generando trascuratezze che potrebbero portare al sostenimento di pesanti costi in un unico anno solare, anche se non causato solo in esso.

2.8. – Personale

Nel presente bilancio sono previsti:

- Assunzione a tempo indeterminato di n. 25 OSS a partire dal 15 febbraio per terminare il 15 maggio;
- Assunzione a tempo determinato di un assistente sociale a partire dal 1 giugno;
- Assegnazione di n. 2 RAA, n. 1 OSS a tempo pieno e n. 1 OSS a part-time, n. 1 infermiera rispettivamente nelle strutture CRA2 e Centro Diurno dal 1 maggio;
- Termine del comando di n. 1 RAA dal 1 maggio;
- Assunzione a tempo indeterminato di n. 2 istruttori direttivi economico-finanziari dal 1 luglio;
- Comando di anni 1 di n. 1 istruttore direttivo giuridico-amministrativo dal 1 giugno con posizione organizzativa;
- N. 4 posizioni organizzative per un totale di indennità di posizione di euro 38.000;
- Personale educativo sui nidi d'infanzia per tutto l'anno;
- Personale educativo sul servizio handicap fino al 30 giugno;
- Un totale di risorse destinate al trattamento accessorio pari a euro 348.651,84 per un ammontare ipotetico destinato alla produttività di euro 91.394,89.

Si rileva che le risorse complessive per l'anno 2012 vincolate alla formazione del personale ammontano a euro 44.000.

2.9. – Accantonamenti

Sono previsti i seguenti accantonamenti:

Accantonamento	Importo
Produttività dipendenti	€ 101.898
Arretrati contrattuali	€ 17.224
Ferie e festività non godute	€ 59.621
Ruoli contributivi arretrati	€ 3.000
13esima mensilità	€ 147.134
Totale	€ 328.877

2.10. – Imposte e tasse

Si segnala:

- L'introduzione dell'IMU che si ipotizza in euro 90.000, tenendo conto delle tariffe previste dal Comune di Rimini e di non avere agevolazioni sugli immobili storici;
- Una diminuzione dell'IRES per la diminuzione di proprietà immobiliari date in affitto (imponibile catastale e non canone di locazione) e per l'ipotizzato risultato delle gestioni commerciali (nidi e sostegno handicap);
- L'applicazione dell'aliquota IRAP al 3,90 (regime commerciale) per il personale educativo.



CONTO ECONOMICO	Importo Previsione 2012	Importo Assestato 2011	Differenza	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona	€ 4.171.360,00	€ 5.715.977,00	-€ 1.544.617,00	-37%
— A.1.a) Rette	€ 1.698.608,00	€ 2.597.410,00	-898.802,00	-53%
— A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	€ 1.247.653,00	€ 1.751.594,00	-503.941,00	-40%
— A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 442.539,00	€ 745.825,00	-303.286,00	-69%
— A.1.d) Altri ricavi	€ 56.848,00	€ 621.148,00	-564.300,00	-993%
— A.1.e) Rette da attività commerciale	€ 248.786,00	€ 0,00	248.786,00	100%
— A.1.f) Altri ricavi commerciali	€ 476.926,00	€ 0,00	476.926,00	100%
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 investimenti	€ 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	€ 1.316.265,00	€ 1.124.434,00	191.831,00	15%
— A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare	€ 369.910,00	€ 439.914,00	-70.004,00	-19%
— A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse	€ 520.000,00	€ 490.500,00	29.500,00	6%
— A.4.c) Plusvalenze Ordinarie	€ 0,00	€ 100,00	-100,00	
— A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	€ 0,00	€ 2.000,00	-2.000,00	
— A.4.e) Altri ricavi istituzionali	€ 10.938,00	€ 17.500,00	-6.562,00	-60%
— A.4.f) Ricavi da attività commerciale	€ 415.417,00	€ 174.420,00	240.997,00	
A.5) Contributo in conto Esercizio	€ 0,00	€ 6.000,00	-6.000,00	
— 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	€ 0,00	€ 6.000,00	-6.000,00	
TOTALE A)	€ 5.487.625,00	€ 6.846.411,00	-1.358.786,00	-25%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.6) Acquisto beni				
— B.6.a) Beni socio sanitari	€ 86.600,00	€ 113.600,00	-27.000,00	-31%
— B.6.b) Beni Tecnico Economici	€ 304.830,00	€ 246.000,00	58.830,00	19%
Totale Acquisto beni	€ 391.430,00	€ 359.600,00	31.830,00	8%
B.7) acquisto di servizi				
— B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€ 712.668,00	€ 2.111.849,00	-1.399.181,00	-196%



Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

_ B.7.b) Servizi esternalizzati	€ 760.381,00	€ 1.092.690,00	-332.309,00	-44%
_ B.7.c) Trasporti	€ 11.360,00	€ 18.000,00	-6.640,00	
_ B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziale	€ 5.000,00	€ 25.073,00	-20.073,00	-401%
_ B.7.e) Altre consulenze	€ 16.550,00	€ 35.700,00	-19.150,00	-116%
_ B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 50.645,00	€ 96.317,00	-45.672,00	-90%
_ B.7.g) Utenze	€ 222.652,00	€ 206.000,00	16.652,00	7%
_ B.7.h) Manutenzioni	€ 175.360,00	€ 103.695,00	71.665,00	41%
_ B.7.i) Costi per organi istituzionali	€ 45.993,00	€ 45.993,00	0,00	0%
_ B.7.j) Assicurazioni	€ 18.837,00	€ 15.978,00	2.859,00	15%
_ B.7.k) altri	€ 1.610,00	€ 4.160,00	-2.550,00	-158%
Totale Acquisto di Servizi	€ 2.021.056,00	€ 3.755.455,00	-1.734.399,00	-86%
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	€ 8.520,00	€ 6.518,00	2.002,00	23%
Totale Costi per godimento di terzi	€ 8.520,00	€ 6.518,00	2.002,00	23%
B.9) Costi per il Personale				
_ B.9.a) Salari e Stipendi	€ 1.936.612,00	€ 1.689.390,00	247.222,00	13%
_ B.9.b) Oneri Sociali	€ 644.459,00	€ 568.982,00	75.477,00	12%
_ B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
_ B.9.e) Altri costi per il personale	€ 41.177,00	€ 47.535,00	-6.358,00	-15%
Totale Costi per il Personale	€ 2.622.248,00	€ 2.305.907,00	316.341,00	12%
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	€ 1.045,00	€ 618,00	427,00	41%
B.12) Accantonamenti per Rischi	€ 0,00	€ 40.000,00	-40.000,00	
B.13) Altri Accantonamenti	€ 328.877,00	€ 278.995,00	49.882,00	15%
B.14) Oneri diversi di gestione			0,00	
_ B.14.a) Costi amministrativi	€ 20.759,00	€ 26.059,00	-5.300,00	
_ B.14.b) Imposte non sul reddito	€ 108.300,00	€ 68.215,00	40.085,00	
_ B.14.c) Tasse	€ 560,00	€ 13.059,00	-12.499,00	
_ B.14.d) Altri oneri diversi di gestione	€ 0,00	€ 5.020,00	-5.020,00	
_ B.14.e) Minusvalenze ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
_ B.14.f) Sopravvenienze passive ed insussistenze	€ 0,00	€ 10.000,00	-10.000,00	
_ B.14.g) Contributi erogati ad aziende no-profit	€ 500,00	€ 300,00	200,00	



Totale Oneri diversi di gestione	€ 130.119,00	€ 122.653,00	7.466,00	
	€ 5.503.295,00	€ 6.869.746,00	-1.366.451,00	-25%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-€ 15.670,00	-€ 23.335,00	7.665,00	-49%
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	€ 191.105,00	€ 131.350,00	59.755,00	31%
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€ 67.500,00	€ 131.350,00	-63.850,00	
b) interessi attivi bancari e postali	€ 6.985,00	€ 0,00	6.985,00	100%
c) proventi finanziari diversi	€ 116.620,00	€ 0,00	116.620,00	
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 100,00	-100,00	
a) su mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
b) bancari	€ 0,00	€ 50,00	-50,00	
c) oneri finanziari diversi	€ 0,00	€ 50,00	-50,00	
TOTALE C)	€ 191.105,00	€ 131.250,00	59.855,00	31%
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	€ 67.041,00	-67.041,00	
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	€ 67.041,00	-67.041,00	
21) Oneri da:	€ 0,00	€ 10.000,00	-10.000,00	
a) minusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	0,00	
b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	€ 0,00	€ 10.000,00	-10.000,00	
TOTALE E)	€ 0,00	€ 57.041,00	-57.041,00	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 175.435,00	€ 164.956,00	10.479,00	6%
22) Imposte sul reddito	€ 174.263,00	€ 161.842,00	12.421,00	
a) IRAP	€ 144.263,00	€ 159.342,00	-15.079,00	-10%
b) IRES	€ 30.000,00	€ 2.500,00	27.500,00	92%
UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO	€ 1.172,00	€ 3.114,00	-1.942,00	-166%



Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini
Sede Amministrativa: via M. D'Azeglio n. 13 - Rimini

Documento di Budget 2012

Allegato E Delibera n. 10 del 20.04.2012





Indice

INDICE	3
IL PROCESSO DI BUDGET	4
VERIFICA DEI RISULTATI	4
BUDGET PER CENTRO DI RESPONSABILITÀ	5
BUDGET DI SPESA	12



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 2012, 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 2012-2014;
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 2012;
3. formalizzazione della proposta di budget da parte dei singoli responsabili in relazione alle attività individuate;
4. negoziazione del budget congiuntamente tra i singoli responsabili e il responsabile del settore AFC;
5. controllo della compatibilità dei vari budget nell'ambito dell'insieme azienda.

Verifica dei risultati

Con cadenza trimestrale l'ufficio preposto al Controllo di Gestione riferisce 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 Budget per Centri di Responsabilità dell'anno 2012.

**Amministrazione**

Conto	Descrizione Conto	Assestamento 2011	Proposta 2012
070209	Elaborazione stipendi	15.000,00	16.000,00
070215	Prestazioni tecniche (bandi; rilev.dati)	20.000,00	-
		35.000,00	16.000,00
070501	Consulenze amministrative	19.912,00	7.250,00
070503	Consulenze legali	11.980,80	6.300,00
070504	Consulenze tecniche	-	-
		31.892,80	13.550,00
070604	Lav.int. E altre forme di collab. Ammin.	57.000,00	22.500,00
070605	Lav.int. E altre forme di collab. Tecniche	1.200,00	1.200,00
		58.200,00	23.700,00
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	239.222,08	160.845,05
090102	Competenze variabili	14.984,92	13.480,68
090103	Competenze per lavoro straordinario	2.500,00	3.500,00
		256.707,00	177.825,73
090201	Oneri su competenze fisse e variabili	77.725,92	51.572,05
090203	INAIL	2.550,25	2.693,90
090206	INPS collaboratori	8.638,29	2.119,33
		88.914,47	56.385,28
090402	Aggiornamento e formazione personale	2.567,07	1.778,26
090404	Rimborso spese trasferta	2.500,00	500,00
090405	Medicina del Lavoro: Legge 626	1.279,07	697,68
090406	Visite fiscali	100,00	100,00
090407	Responsabile sicurezza	15.000,00	4.375,00
		21.446,14	7.450,94
120103	Accantonamenti per controversie legali in corso	-	-
120104	Accantonamenti rischi non coperti da assicurazioni	-	-
120105	Accantonamenti rischi su crediti	-	-
		-	-
130101	Accantonamento produttività dipendenti	14.724,53	9.822,94
130102	Accantonamento per arretrati contratturali	1.913,12	1.531,47
130104	Accantonamento per aggiornamento/formazione pers.	-	-
130105	Accantonamento fondo ferie e festività non godute	8.217,26	12.322,19
130198	Accantonamento per 13a mensilità	17.212,15	12.356,78
		42.067,06	36.033,37
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	3.800,00	3.800,00
140105	Abbonamenti, riviste e libri	2.500,00	2.500,00
		10.259,00	10.259,00
140205	Ritenute alla fonte	12.436,85	15.700,00
		12.436,85	15.700,00
140401	Perdite su crediti	-	-
		-	-
140702	Contributi vari	500,00	500,00
		500,00	500,00
220101	IRAP personale dipendente	22.803,25	16.193,88
220102	IRAP altri soggetti	7.021,00	994,50
		29.824,25	17.188,38
	Totale Costi	633.390,86	420.585,98

**Patrimonio**

Conto	Descrizione Conto	Assestamento 2011	Proposta 2012
040101	Fitti attivi del patrimonio rustico	58.427,88	-
040102	Fitti attivi del patrimonio urbano	378.622,75	-
		437.050,63	-
050602	Altri contributi da privati	11.000,00	-
		11.000,00	-
160201	Interessi attivi bancari e postali	131.321,02	-
		131.321,02	-
	Totale Budget Ricavi	579.371,65	-
Conto	Descrizione Conto	Assestamento	Proposta 2012
070502	Consulenze tecniche	-	-
		-	-
071001	Assicurazione fabbricati	3.957,17	4.582,67
071005	Assicurazione Sede Istituzionale	1.940,00	4.940,00
071006	Assicurazione terreni	1.405,39	814,09
		7.302,56	10.336,76
090101	Competenze fisse	8.059,87	7.086,35
090102	Competenze variabili	-	170,66
090103	Competenze per lavoro straordinario	-	500,00
		8.059,87	7.757,02
090201	Oneri su competenze fisse e variabili	2.563,88	2.237,88
090203	INAIL	45,77	113,07
090206	INPS collaboratori	-	-
		2.609,65	2.350,96
090402	Aggiornamento e formazione personale	80,60	77,57
090404	Rimborso spese trasferta	-	100,00
090405	Medicina del Lavoro: Legge 626	46,51	116,28
090406	Visite fiscali	-	-
090407	Responsabile sicurezza	-	-
		127,11	293,85
120102	Accantonamenti imposte	-	-
		-	-
130101	Accantonamento produttività dipendenti	354,51	669,90
130102	Accantonamento per arretrati contratturali	77,82	66,87
130104	Accantonamento per aggiornamento/formazione pers.	-	-
130105	Accantonamento fondo ferie e festività non godute	518,45	31,11
130107	Accantonamento per manutenzioni	-	-
130198	Accantonamento per 13a mensilità	648,47	540,34
		1.599,25	1.308,21
140201	ICI	45.000,00	90.000,00
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	1.600,00
		48.600,00	92.600,00
140303	COSAP	5.000,00	-
140399	Altre tasse	59,50	59,50
		5.059,50	59,50
220101	IRAP personale dipendente	145,91	679,71
220102	IRAP altri soggetti	-	-
		145,91	679,71
220201	IRES - imposta corrente	60.000,00	30.000,00
		60.000,00	30.000,00
	Totale Budget	133.503,85	145.386,01



Assistenza

Conto	Descrizione Conto	Assestamento 2011	Proposta 2012
060101	Medicinali ed altri prodotti sanitari	13.000,00	13.000,00
060102	Presidi per incontinenza	90.000,00	60.000,00
060103	Altri presidi sanitari	2.600,00	2.600,00
060104	Piccola attrezzatura socio-sanitaria	4.000,00	4.000,00
060199	Altri beni socio sanitari	2.000,00	2.000,00
		111.600,00	81.600,00
060208	Materiale per igiene ospiti	5.000,00	5.000,00
060209	Materiale di consumo usa e getta	2.000,00	2.000,00
060299	Altri beni tecnico-economici	1.100,00	1.100,00
		8.100,00	8.100,00
070101	Servizi socio-assistenziali	1.636.343,71	522.147,87
070102	Servizi infermieristici	368.206,22	124.466,88
070103	Servizi riabilitativi	107.299,17	57.553,77
070104	Spese Centro Diurno ospiti	-	8.499,00
		2.111.849,10	712.667,53
070205	Servizio pulizia	340.448,46	208.116,23
070206	Servizio igiene ospiti	7.500,00	8.104,00
070208	Servizio animazione	93.065,34	64.057,78
070211	Altri serv.socio-ass. (musico-dance-pet)	16.142,40	19.200,00
		457.156,20	299.478,01
070301	Spese di trasporto utenti	18.000,00	11.360,00
		18.000,00	11.360,00
070401	Consulenze socio sanitarie	25.073,40	5.000,00
		25.073,40	5.000,00
070601	Lav.int. E altre forme di collab. S-sanit.	24.027,50	7.945,00
070604	Lav.int. E altre forme di collab. Ammin.	620,00	13.000,00
		24.647,50	20.945,00
090101	Competenze fisse	512.386,77	766.001,72
090102	Competenze variabili	36.814,77	36.418,67
090103	Competenze per lavoro straordinario	-	-
		549.201,53	802.420,39
090201	Oneri su competenze fisse e variabili	165.170,29	240.203,79
090203	INAIL	8.753,78	12.793,57
090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	2.000,00	2.000,00
090206	INPS collaboratori	-	2.226,67
		175.924,07	257.224,02
090402	Aggiornamento e formazione personale	5.492,02	8.024,20
090404	Rimborso spese trasferta	-	-
090405	Medicina del Lavoro: Legge 626	3.488,37	6.395,35
090406	Visite fiscali	-	500,00
090407	Responsabile sicurezza	-	-
		8.980,39	14.919,55
130101	Accantonamento produttività dipendenti	31.187,37	41.423,04
130102	Accantonamento per arretrati contratturali	4.851,27	6.706,59
130104	Accantonamento per aggiornamento/formazione pers.	-	-
130105	Accantonamento fondo ferie e festività non godute	20.804,00	33.220,04
130106	Accantonamento per ruoli contributivi arretrati	3.000,00	3.000,00
130198	Accantonamento per 13a mensilità	43.683,28	62.757,22
		103.525,92	147.106,89
140106	Feste di rappresentanza	-	5.000,00
140107	Materiale pubblicitario	-	500,00
		-	5.500,00
220101	IRAP personale dipendente	52.621,72	76.526,69
220102	IRAP altri soggetti	-	1.062,50
		52.621,72	77.589,19
	Totale Budget Costi	3.646.679,83	2.443.910,58

**Servizi Educativi**

Conto	Descrizione Conto	Assestamento 2011	Proposta 2012
060105	Presidi per l'infanzia	2.000,00	5.000,00
		2.000,00	5.000,00
060204	Cancelleria, stampati e materiale di con	2.000,00	6.000,00
060208	Materiale igienico	-	4.000,00
060209	Materiale di consumo usa e getta	2.000,00	500,00
060211	Materiale didattico	8.000,00	9.000,00
060299	Altri beni tecnico-economici	200,00	1.300,00
		12.200,00	20.800,00
070216	Servizi per laboratori infanzia	6.800,00	8.000,00
		6.800,00	8.000,00
070505	Consulenze infanzia	1.100,00	3.000,00
		1.100,00	3.000,00
070604	Lav.int. E altre forme di collab. Ammin.	-	-
		-	-
090101	Competenze fisse	754.539,77	718.962,01
090102	Competenze variabili	63.016,95	51.639,52
090103	Competenze per lavoro straordinario	-	-
		817.556,72	770.601,53
090201	Oneri su competenze fisse e variabili	277.396,15	253.462,10
090203	INAIL	4.810,74	16.296,55
090206	INPS collaboratori	-	-
		282.206,88	269.758,65
090402	Aggiornamento e formazione personale	8.175,57	7.706,02
090404	Rimborso spese trasferta	-	500,00
090405	Medicina del Lavoro: Legge 626	6.976,74	6.976,74
090406	Visite fiscali	-	250,00
090407	Responsabile sicurezza	-	-
		15.152,31	15.432,76
130101	Accantonamento produttività dipendenti	31.648,52	40.617,31
130102	Accantonamento per arretrati contratturali	7.201,59	7.204,63
130104	Accantonamento per aggiornamento/formazione pers.	-	-
130105	Accantonamento fondo ferie e festività non godute	-	-
130198	Accantonamento per 13a mensilità	80.875,57	57.170,89
		119.725,68	104.992,83
140107	Materiale pubblicitario	-	5.000,00
140199	Altri costi amministrativi	-	-
		-	5.000,00
220102	IRAP altri soggetti	-	-
220103	IRAP su attività commerciale	36.396,61	31.097,10
		36.396,61	31.097,10
	Totale Budget Costi	1.293.138,20	1.233.682,87

**Servizi Tecnici**

Conto	Descrizione Conto	Assestamento 2011	Proposta 2012
060201	Generi alimentari	180.000,00	227.000,00
060202	Materiale di pulizia	14.000,00	17.250,00
060203	Articoli per manutenzione	7.300,00	4.500,00
060204	Cancelleria, stampati e materiale di con	14.000,00	14.120,00
060206	Carburanti e lubrificanti	2.000,00	2.200,00
060207	Piccola attrezzatura (cucina, stoviglie)	1.000,00	2.060,00
060210	Piccola attrezzatura varia	1.500,00	-
060299	Altri beni tecnico-economici	5.000,00	8.800,00
		224.800,00	275.930,00
070201	Servizio appoggio cucina	93.360,79	107.000,00
070202	Servizio portineria	-	-
070203	Servizio magazziniere	25.000,00	17.000,00
070204	Servizio manutentore	21.000,00	-
070205	Servizio pulizia	4.753,00	15.760,00
070207	Servizio trasporto	5.000,00	2.000,00
070210	Spese di lavanderia	181.000,00	112.300,00
070212	Servizi di vigilanza	2.600,00	1.500,00
070213	Servizi ambientali	1.000,00	1.000,00
070214	Servizio ristorazione	245.073,46	163.000,00
070299	Altri servizi diversi	14.700,00	17.343,00
		593.487,25	436.903,00
070605	Lav.int.e altre forme di coll.Tecniche	3.000,00	6.000,00
		3.000,00	6.000,00
070701	Spese fonia e dati	17.000,00	15.016,00
070702	Spese fonia mobile	5.000,00	5.000,00
070703	Energia elettrica	90.000,00	97.600,00
070704	Gas e riscaldamento	70.000,00	82.336,00
070705	Acqua	24.000,00	22.700,00
		206.000,00	222.652,00
070801	Manutenzioni terreni	3.000,00	8.000,00
070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	15.000,00	10.000,00
070803	Manutenzioni e riparazioni impianti, mac	21.700,00	8.100,00
070804	Manutenzioni e riparazioni automezzi	2.000,00	2.000,00
070805	Manutenzione e riparazione Sede Istituto	28.000,00	129.510,00
070806	Man. e rip. macchine d'ufficio	-	-
070807	Man. e Rip. ausili sanitari	500,00	6.500,00
070808	Canoni di assistenza	30.495,00	7.250,00
070809	Canoni di manutenzione	-	-
070899	Altre manutenzioni e riparazioni	3.000,00	4.000,00
		103.695,00	175.360,00
071002	Assicurazione automezzi	1.500,00	1.500,00
071003	RCT	6.675,00	6.800,00
071099	Altri costi assicurativi	500,00	200,00
		8.675,00	8.500,00



071102	Oneri, vitalizi e legati	610,00	1.610,00
		610,00	1.610,00
080302	Noleggi amministrativi	5.000,00	7.000,00
080303	Noleggi sanitari	1.000,00	1.000,00
080304	Noleggi vari	500,00	500,00
080305	Canone illuminazione lampade votive	18,00	20,00
		6.518,00	8.520,00
090101	Competenze fisse	142.301,70	164.423,04
090102	Competenze variabili	8.579,28	13.583,86
090103	Competenze per lavoro straordinario	-	-
		150.880,98	178.006,90
090201	Oneri su competenze fisse e variabili	45.869,03	55.793,68
090203	INAIL	2.430,99	2.945,92
090205	Oneri per ruoli contributivi arretrati	-	-
090206	INPS collaboratori	-	-
		48.300,02	58.739,60
090402	Aggiornamento e formazione personale	1.508,81	1.780,07
090404	Rimborso spese trasferta	-	100,00
090405	Medicina del Lavoro: Legge 626	930,23	1.000,00
090406	Visite fiscali	-	200,00
090407	Responsabile sicurezza	-	-
		2.439,04	3.080,07
110101	Rimanenze iniziali di beni socio sanitari	6.429,99	7.185,21
110102	Rimanenze finali di beni socio-sanitari	-	7.000,00
110201	Rimanenze iniziali di beni tecnico econo	9.146,40	10.850,85
110202	Rimanenze finali di beni tecnico economa	-	10.000,00
110203	Rimanenze iniziali valori bollati	341,68	59,05
110204	Rimanenze finali valori bollati	-	50,00
		618,07	1.045,11
130101	Accantonamento produttività dipendenti	8.896,56	9.364,86
130102	Accantonamento per arretrati contratturali	1.363,97	1.714,13
130104	Accantonamento per aggiornamento/formazione	-	-
130105	Accantonamento fondo ferie e festività non godi	6.035,11	14.047,75
130106	Accantonamento per ruoli contributivi arretrati	-	-
130198	Accantonamento per 13a mensilità	12.145,35	14.308,72
		28.440,99	39.435,46
140301	Tassa di proprietà automezzi	500,00	500,00
		500,00	500,00
220101	IRAP personale dipendente	14.613,45	17.708,82
220102	IRAP altri soggetti	-	-
		14.613,45	17.708,82
	Totale Budget 2011	1.392.577,79	1.433.990,96



Budget di spesa

Il sistema di controllo prevede che il budget dei vari Centri di Costo intermedi individuato venga poi ribaltato, in ragione di opportuni criteri di ripartizione, sui Centri di Costo finali, che per il 2012 abbiamo individuato in:

- Casa Residenza 1 (CRA1)
- Casa Residenza 2 (CRA2)
- Centro Diurno (CD)
- Gruppo Appartamento (GA)
- Alloggi Protetti (AP)
- Sportello Sociale Professionale
- Patrimonio
- Nido d'Infanzia
- Sostegno all'Handicap

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

A.S.P. CASA VALLONI

Azienda di Servizi alla Persona

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

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO PREVENTIVO PER L'ANNO 2012

Il giorno 18 del mese di Aprile dell'anno 2012, 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 2012.

Il bilancio preventivo per l'anno 2012, è stato trasmesso al Revisore per le relative valutazioni in data odierna e risulta formato da due documenti come segue:

1. Bilancio Annuale Economico Preventivo 2012 con la Relazione Illustrativa
2. Documento di Budget 2012.

Il Revisore, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo 2012, 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 2012, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, e con i saldi che emergono dalla situazione contabile al 31/12/2011, 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 2012;

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

Si riportano di seguito le previsioni del bilancio Annuale Economico Preventivo per l'anno 2012 confrontate con quelle del preventivo 2011:

CONTO ECONOMICO	Bilancio Preventivo 2012 (A)	Bilancio Preventivo 2011 (B)	Differenza (A)-(B)
Valore della produzione	5.487.625,00	6.833.138,56	- 1.345.513,56
Costo della produzione	5.503.295,00	6.741.033,17	- 1.237.738,17
<i>Differenza</i>	-15.670,70	92.105,39	-107.776,09
<i>Proventi e oneri finanziari +/-</i>	191.105,00	112.350,47	78.754,53
Rettifiche di valore attività fin.	0	0	0
Proventi e oneri straordinari +/-	0	0	0
<i>Risultato prima delle imposte +/-</i>	175.435,00	204.455,86	-29.020,96
Imposte dell'esercizio	174.263,00	201.342,15	- 27.079,15
Utile(Perdita) dell'esercizio	1.172,00	3.113,71	-1941,71

Dai dati sopra esposti si rileva quanto segue:

- **Valore della produzione:** tra il preventivo 2012 ed il preventivo 2011 si evidenzia un decremento pari a € 1.345.513,56 originato principalmente dai minori ricavi previsti per:
 - € 1.073.222,01 per la voce "Rette" (A.1.a)
 - € 540.441,39 per la voce Oneri a rilievo sanitario
 - € 547.244,61 per la voce "Altri Ricavi" (A.1.d)
 - € 312.386,36 per concorso rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona..

In aumento sono invece le voci: "Rette da attività commerciale" pari ad € 248.786,00, che nel budget 2011 erano sommate alla voce "Rette" (A.1.a), "altri ricavi commerciali" pari ad € 476.926,00, corrispondente al servizio di sostegno all'handicap, importo che nel budget 2011 era compreso nella

voce “altri ricavi” (A.1.d), e i” proventi e ricavi diversi” pari ad € 1.316.265,00 con un incremento rispetto al 2011 pari ad €408.713,81.

- **Costo della produzione:** tra il preventivo 2012 ed il preventivo 2011 si evidenzia un decremento pari a € 1.237.738,17. I minori componenti negativi nei costi della produzione sono previsti principalmente come segue:

€1.399.181,10 per la voce “gestione dell’attività socio sanitaria e socio assistenziale” (B.7.a)

€ 338.465,45 per la voce “Servizi esternalizzati” (B.7.b)

In controtendenza invece la voce “ Costi del personale” che è aumentata di € 321.341,69

- **Proventi ed oneri finanziari:** tra il preventivo 2012 ed il preventivo 2011 si evidenzia un incremento pari a € 78.754,53.

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

I rilevanti decrementi dei ricavi per rette e rimborso di oneri a rilievo sanitario e diversi sono causati dal fatto che dal mese di maggio 2012 una parte della struttura, esattamente la CRA2 e il Centro diurno, verrà gestita non più direttamente dalla A.S.P. Casa Valloni, bensì dalla Cooperativa Elleuno, la quale corrisponderà all’A.S.P. un canone giornaliero pari ad €7,00 per utente per l’utilizzo della struttura CRA2 e ad €3,5 per utente per l’utilizzo del centro diurno.

Le voci di ricavo “Rette da attività commerciale” e “Altri Ricavi commerciali” sono conseguenti alla previsione di incasso delle rette relative alla nuova attività di gestione degli asili, in essere da novembre 2010, e dal servizio di sostegno all’handicap, oltreché delle maggiori tariffe medie considerate. Come già relazionato non si tratta di incrementi, bensì di uno spostamento di conto da “A.1.a.” a “A.1.e” e “A.1.f”. Si rileva come nella relazione si sottolinei che le tariffe medie delle singole strutture potrebbero variare, sia in relazione all’eventuale aumento nominale sia in relazione alla situazione individuale dell’utente. Non è relazionato se le tariffe considerate siano state confermate dagli Enti preposti al pagamento delle stesse.

Relativamente ai proventi e ricavi diversi si rileva invece quanto segue:

- La voce “utilizzo del patrimonio immobiliare” comprende anche €12.500 ipotizzati per l’affitto della struttura di via Graf, per la quale a tutt’oggi non risultano contratti in corso di definizione,
- La voce “concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse” corrisponde al contributo previsto a carico del Comune di Rimini per la gestione degli asili.
- La voce “ricavi da attività commerciale”, come chiaramente esposto nella relazione è costituita dalla tariffa giornaliera corrisposta dalla Cooperativa Elleuno per l’affitto della struttura oltreché dal rimborso dei servizi alberghieri e tecnici alla stessa forniti.
- Il revisore non è riuscito a trovare evidenza nella relazione della previsione della voce “altri ricavi istituzionali” prevista per €10.938,00. La somma dovrebbe essere relativa al contributo da ricevere per il progetto denominato “caffè alzaimer”.

La voce “servizi esternalizzati” è comprensiva del maggior costo preventivato 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 sia dal maggior impiego di personale per la conduzione della nuova attività di gestione degli asili, sia della previsione di assunzione del personale, come indicato nella relazione di accompagnamento al budget, necessario per la gestione diretta delle strutture per le quali ha chiesto l'accreditamento.

I maggiori proventi finanziari sono originati prevalentemente dai più elevati importi preventivati per l'indennità calcolata sull'importo dovuto per l'esproprio di un'area, dalla società Autostrade s.p.a. e, conseguentemente, dagli interessi che dovrebbero essere riconosciuti nella misura dell'8,33% dal momento dell'immissione nel possesso (3 dicembre 2009), ex art.22/bis del D.P.R. 327/2011. Si rileva in ogni caso come la suddetta indennità conteggiata non trovi un riscontro scritto da parte della società Autostrade s.p.a. .

In considerazione di quanto sopra esposto il Revisore esprime complessivamente parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2012 ritenendo che:

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

La seduta viene tolta alle ore 21,30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Revisore:

Dr.ssa Marina Vagnetti.

A.S.P. CASA VALLONI

Azienda di Servizi alla Persona

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

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2012-2014

Il giorno 19 del mese di Aprile dell'anno 2012, 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 2012-2014.

Il bilancio pluriennale di previsione è stato consegnato al Revisore per le relative valutazioni in data 18/04/2012 e risulta formato da due documenti come segue:

1. Bilancio Economico Pluriennale di Previsione 2012-2014
2. Bilancio Pluriennale degli investimenti.

Il Revisore, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio pluriennale di previsione 2012-2014, 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 2012, 2013 e 2014 confrontandoli, ove possibile, con quello dell'anno 2011, 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 2012 considerando il numero di posti letto delle strutture gestite, per l'attività rivolta ai servizi all'infanzia presuppongono le rette definite per gli asili nido dal Comune di Rimini per il numero di bambini massimo che le strutture possono ospitare, oltre ai contributi annui riconosciuti dal Comune.
- Alle previsioni dei costi su acquisti di servizi relativi alla gestione dell'attività socio-sanitaria e assistenziale e di servizi all'infanzia che rispettano quelle effettuate dai responsabili dei rispettivi centri di costo come individuati nel Documento di Budget;
- Alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali e rinnovamenti economici;
- Alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato;
- Agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;

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

CONTO ECONOMICO	Preventivo 2012 (A)	Preventivo 2013 (B)	Preventivo 2014 (C)
Valore della produzione	5.487.625,00	4.296.874,00	4.394.861,00
Costo della produzione	5.503.295,00	4.313.790,00	4.412.427,01
<i>Differenza</i>	-15.670,00	-16.916,00	-17.566,01
<i>Proventi e oneri finanziari +/-</i>	191.105,00	192.945,00	192.945,00
Rettifiche di valore attività fin.	0	0	0
Proventi e oneri straordinari +/-	0	0	0
<i>Risultato prima delle imposte +/-</i>	175.435,00	176.029,00	175.378,99
Imposte dell'esercizio	174.263,00	173.032,00	173.032,00
Utile(Perdita) dell'esercizio	1.172,00	2.997,00	2.347,00

Dai dati sopra esposti si rileva quanto segue:

Il Bilancio di Previsione assume l'ipotesi che la gestione dell'intera struttura, con particolare riferimento ai servizi di assistenza agli anziani, cessi al 30 aprile 2012, dalla quale data, e fino al 31.12.2013, quando terminerà il periodo transitorio, la gestione della CRA2 e del centro diurno passerà ad altro soggetto. Dal

primo maggio 2012 e per gli anni successivi, 2013 e 2014, si presuppone inoltre che la gestione rimanga costante, salvo minimi aumenti per variazione delle tariffe dei servizi offerti. I servizi offerti previsti sono quello della residenza per anziani CRA1, della gestione in convenzione col Comune di Rimini, di 12 alloggi protetti, della gestione in convenzione col Comune di Bellaria-Igea Marina del servizio di sportello sociale professionale, della gestione dei nidi "Cerchio Magico" e "Bruco Verde".

- **Valore della produzione:** tra il preventivo 2012 e i preventivi 2013 e 2014 si evidenzia un decremento originato dalle diminuzioni previste per i posti letto della CRA1 e del centro diurno a seguito della ristrutturazione gestionale programmata oltreché per la prevista cessazione del servizio di sostegno all'handicap.

- **Costo della produzione:** tra il preventivo 2012 ed i preventivi 2013 e 2014 si evidenzia una previsione in diminuzione dei costi di produzione originata soprattutto dai minori costi di acquisto servizi, in coerenza con l'ipotesi di separazione della gestione delle residenze per anziani e dal minor costo per il personale in conseguenza della previsione di mancato rinnovo col Comune di Rimini della convenzione del servizio di sostegno all'handicap.

- **Proventi ed oneri finanziari:** tra il preventivo 2012 e i preventivi 2013 e 2014 si evidenzia un saldo positivo e costante dei proventi in questione il che presuppone che per altri tre anni si possa lucrare l'interesse dell'8,33% sull'indennità di € 1.400.000 che dovrebbe essere corrisposta dalla società Autostrade s.p.a. per l'esproprio di un'area.

Rilievi

Relativamente all'attendibilità, congruità e conformità del Bilancio pluriennale col Piano Programmatico si rileva come nel Piano Programmatico 2012-2014 la convenzione col Comune di Rimini per la gestione dei 12 alloggi protetti e la gestione degli asili siano previste solo fino al 2013, mentre nel Bilancio pluriennale di previsione le rette relative all'esercizio 2014 siano previste in pari importo all'anno 2013, presupponendo di fatto una continuità nella gestione dei servizi suddetti anche per il 2014.

Per quanto sopra relazionato e considerato che :

- le previsioni sono attendibili, congrue e conformi col Piano Programmatico, con l'eccezione dell'anno 2014 per il rilievo su esposto,
- il documento indica per ogni esercizio le previsioni analitiche dei componenti negativi e positivi di

reddito,

- è redatto nel rispetto dei principi statutari,

il Revisore, con l'eccezione dei rilievi su esposti, esprime parere complessivamente favorevole sul Bilancio Pluriennale di Previsione 2012-2014.

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

Il Revisore

Dr.ssa Marina Vagnetti