



# **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 2013-2015**

Allegato A Delibera n. 8 del 15.03.2013



## Indice

---

|  |    |
|--|----|
| <b>INDICE</b> .....  | 2  |
| <b>IL CONTESTO DI RIFERIMENTO</b> .....  | 3  |
| <b>CARATTERISTICHE E REQUISITI DELLE PRESTAZIONI DA EROGARE</b> .....                            | 4  |
| <b>RISORSE FINANZIARIE ED ECONOMICHE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEGLI<br/>OBIETTIVI</b> ..... | 6  |
| <b>PRIORITÀ DI INTERVENTO</b> .....  | 7  |
| <b>RISORSE UMANE: PROGRAMMAZIONE DEI FABBISOGNI</b> .....  | 11 |
| <b>INDICATORI E PARAMETRI DI VERIFICA</b> .....  | 13 |
| <b>INVESTIMENTI: PROGRAMMI DA REALIZZARSI</b> .....  | 15 |
| <b>GESTIONE DEL PATRIMONIO</b> .....   | 17 |



## Il contesto di riferimento

Anche per il triennio 2013-2015 che sta per avere inizio, permangono in taluni casi acuendosi le criticità socio-economiche che abbiamo fino ad oggi vissuto.

I continui interventi – decreti taglia spese, decreti salva Italia, Spending Review – dello Stato sulla fiscalità pubblica e privata, collettiva e individuale, sui trasferimenti agli Enti Locali di qualsiasi ordine e grado, sulla compartecipazione – ancora prevalentemente di Enti Pubblici – di tutti i soggetti al raggiungimento degli obiettivi di risparmio di finanza pubblica previsti dall'Unione Europea, obbligano tutti gli attori del sistema ad intervenire con riduzioni e razionalizzazioni degli interventi, delle attività e delle spese attraverso il miglioramento della qualità della spesa e il potenziamento dell'efficacia degli interventi di competenza.

Gli ulteriori tagli alla sanità dopo quelli già approvati dal D.L. 95/2012 convertito in Legge 135/2012, minano l'equilibrio del bilancio regionale.

Le ultime manovre finanziarie hanno ridotto il finanziamento del fondo sanitario riportandolo nel 2013 al di sotto del finanziamento previsto per il 2012 senza tenere conto del tasso di inflazione, dell'aumento delle aliquote IVA, dei risparmi di spesa dello Stato addossati ai cittadini e, poiché non si ritengono sostenibili dal sistema tagli lineari delle risorse senza la revisione dei livelli minimi di assistenza, diventa indispensabile per la Regione definire quale sia il livello minimo di servizio che intende garantire definendone, sulla base di costi standard, il relativo finanziamento.

A fronte della riduzione di un miliardo di euro per il 2013 e 2014 delle risorse a qualunque titolo trasferite dallo Stato alle Regioni a statuto ordinario e di una quota del Fondo Sanitario Nazionale per la Regione Emilia-Romagna pari a 7.700 milioni di euro, con una riduzione di circa 81,7 milioni rispetto all'anno 2012 a seguito della Spending Review e di 148,7 milioni rispetto alla programmazione 2012, la Regione conferma, anche per il 2013, il suo impegno per il sistema del Welfare attraverso: - l'intervento a garanzia del fabbisogno finanziario connesso all'erogazione di prestazioni sanitarie aggiuntive rispetto ai Livelli Essenziali di Assistenza e del pareggio di bilancio del SSN per 150 milioni di euro, di cui 50 milioni sono per l'incremento delle risorse già stanziato per il FRNA; - il finanziamento diretto dal bilancio regionale per la Non Autosufficienza per 70 milioni di euro.

Se ne deduce quindi che, oggi più che mai, diventa necessario fare delle scelte, individuando le priorità di intervento e destinando ad esse le risorse disponibili da utilizzarsi e organizzarsi ricercando la massima economicità ed efficienza continuando a rimanere comunque efficaci.

E' questo che riteniamo debba fare l'ASP.

E' con queste premesse che il presente Piano è stato elaborato.

Per l'ASP, il triennio di riferimento 2013-2015 sarà caratterizzato:



- Dalla richiesta dell'Accreditamento definitivo che, ad oggi, sembra possibile dall'01.01.2014;
- Dalla possibilità di rinnovo della convenzione con il Comune di Rimini per la gestione di 12 alloggi protetti;
- Dalla gestione, in convenzione con il Comune di Bellaria-Igea Marina, fino al 31.12.2015 del Servizio Sportello Sociale Professionale e Servizio Tutela Minori rivolto agli utenti del Comune;
- Dalle valutazioni sulla continuazione e sulle eventuali modalità di gestione dei nidi d'infanzia "Cerchio Magico" e "Bruco Verde";
- Dall'inizio della gestione, in convenzione con l'ASL di Rimini, con il Comune di Rimini e con alcune tra le principali aziende riminesi dell'asilo aziendale di proprietà dell'ASL;
- Dalla ricerca di modalità utili a valorizzare il patrimonio dell'ASP con la finalità di liberare risorse volte a finanziare nuovi investimenti e potenziare i servizi;
- Dalla promozione di progetti sociali nella prospettiva di partnership pubblico/privato volti ad incrementare il panorama dei servizi, delle attività e degli interventi offerti;
- Dalla riduzione e razionalizzazione delle spese e dei costi di funzionamento per orientare le risorse a disposizione negli interventi e nelle attività istituzionali dell'Asp, presenti e future.

### 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 attualmente offerti 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: appartamento 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;
- SERVIZIO TUTELA MINORI: con il quale si intende garantire un punto di ascolto per le persone/famiglie che ne abbiano l'esigenza per problemi riguardanti i propri figli minorenni collegando operativamente i servizi socio-sanitari nell'intento di perseguire l'obiettivo generale di promozione del benessere del minore nel proprio ambiente familiare e sociale;
- 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)

- NIDO D'INFANZIA INTERAZIENDALE "BELNIDO", autorizzato per 75 posto che accoglie bambini dai 10 ai 36 mesi, in sezioni così articolate:

- o Sezione Piccoli (dai 10 ai 21 mesi);
- o Sezione Medi (dai 21 ai 26 mesi);
- o Sezione Grandi (dai 24 ai 36 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 corrispondente ai parametri minimi previsti dalla normativa.

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

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

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).

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

### **Risorse finanziarie ed economiche 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'ASL, a valere sul Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza (FRNA), anche questo stabilito dall'Ufficio di Piano in relazione alle caratteristiche dell'attività erogata, per giornate di presenza per ogni ospite delle strutture gestite, ad eccezione del Gruppo Appartamento;
  - nel prezzo pagato dall'ospite per i servizi aggiuntivi eventualmente usufruiti;
  - nel rimborso riconosciuto dall'ASL in relazione al Servizio Infermieristico, Servizio Riabilitativo e di Coordinamento Sanitario a valere sul Fondo sanitario regionale;
  - nella retta bimestrale per ogni bambino pagata dalla famiglia, differenziata per scaglioni di reddito definiti dal Comune di Rimini e valevoli per le strutture dello stesso;
  - dal contributo annuo a bambino riconosciuto dal Comune di Rimini e stabilito nella convenzione in essere per i nidi in gestione all'ASP;
  - dalla compartecipazione alla retta per ogni bambino pagata dalle aziende in convenzione per il nido aziendale;
  - dai corrispettivi derivanti dai servizi in convenzione (servizio sostegno handicap, servizio sportello sociale professionale, tutela minori) con i Comuni Soci;
  - 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 e stabilita secondo le modalità previste dal sistema dell'accreditamento;
- 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   | 2013                  | 2014                  | 2015                  |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                       |                       |                       |
| <b>A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona</b>                                   | € 4.039.220,13        | € 3.548.660,53        | € 3.468.860,33        |
| A.1.a) Rette  | € 1.263.582,83        | € 1.263.582,83        | € 1.263.582,83        |
| A.1.b) Oneri a rilievo sanitario  | € 1.054.473,14        | € 1.054.473,14        | € 1.054.473,14        |
| A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona                  | € 285.234,57          | € 285.234,57          | € 285.234,57          |
| A.1.d) Altri ricavi   | € 267.560,00          | € 273.410,00          | € 190.250,00          |
| A.1.e) Rette da attività commerciale  | € 361.369,60          | € 671.960,00          | € 675.319,80          |
| A.1.f) Altri ricavi commerciali   | € 807.000,00          | € 0,00                | € 0,00                |
| <b>A.2) Costi Capitalizzati</b>   | € 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                |
| <b>A.3) Variazione delle rimanenze attività in corso</b>                                  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| <b>A.4) Proventi e ricavi diversi</b>   | € 973.166,51          | € 669.482,09          | € 672.107,57          |
| A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare  | € 577.460,94          | € 525.097,71          | € 527.723,20          |
| A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse                                  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| A.4.c) Plusvalenze Ordinarie  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie                       | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| A.4.e) Altri ricavi istituzionali   | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| A.4.f) Ricavi da attività commerciale   | € 395.705,58          | € 144.384,38          | € 144.384,38          |
| <b>A.5) Contributo in conto Esercizio</b>   | € 358.909,09          | € 548.000,00          | € 548.000,00          |
| 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                                     | € 358.909,09          | € 548.000,00          | € 548.000,00          |
| A.5.d) Contributi dall'azienda sanitaria  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| A.5.e) Contributi dallo stato e altri enti pubblici                                       | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| A.5.f) Altri contributi da privati  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| <b>TOTALE A)</b>  | <b>€ 5.371.295,73</b> | <b>€ 4.766.142,61</b> | <b>€ 4.688.967,90</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                       |                       |                       |
| <b>B.6) Acquisto beni</b>   |                       |                       |                       |
| B.6.a) Beni socio sanitari  | € 42.500,00           | € 39.500,00           | € 39.500,00           |
| B.6.b) Beni Tecnico Economici   | € 210.450,00          | € 29.200,00           | € 29.200,00           |
| <b>Totale Acquisto beni</b>   | <b>€ 252.950,00</b>   | <b>€ 68.700,00</b>    | <b>€ 68.700,00</b>    |
| <b>B.7) acquisto di servizi</b>   |                       |                       |                       |
| B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale                | € 53.469,96           | € 35.183,46           | € 35.183,46           |
| B.7.b) Servizi esternalizzati   | € 680.843,19          | € 1.582.705,60        | € 1.582.705,60        |
| B.7.c) Trasporti  | € 1.000,00            | € 1.000,00            | € 1.000,00            |
| B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziale                                   | € 2.000,00            | € 2.000,00            | € 2.000,00            |
| B.7.e) Altre consulenze   | € 8.000,00            | € 8.000,00            | € 8.000,00            |
| B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione                                  | € 249.725,12          | € 74.300,00           | € 74.300,00           |
| B.7.g) Utenze   | € 233.000,00          | € 231.700,00          | € 231.700,00          |
| B.7.h) Manutenzioni   | € 161.830,00          | € 161.510,00          | € 161.510,00          |
| B.7.i) Costi per organi istituzionali   | € 39.500,80           | € 39.500,80           | € 39.500,80           |
| B.7.j) Assicurazioni  | € 19.760,00           | € 19.760,00           | € 19.760,00           |
| B.7.k) altri  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| <b>Totale Acquisto di Servizi</b>   | <b>€ 1.449.129,07</b> | <b>€ 2.155.659,86</b> | <b>€ 2.155.659,86</b> |
| <b>B.8) Costi per godimento di beni di terzi</b>  |                       |                       |                       |
| B.8.a) Affitti  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| B.8.b) Canoni di locazione finanziaria  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| B.8.c) Service  | € 3.670,00            | € 3.670,00            | € 3.670,00            |
| <b>Totale Costi per godimento di terzi</b>  | <b>€ 3.670,00</b>     | <b>€ 3.670,00</b>     | <b>€ 3.670,00</b>     |
| <b>B.9) Costi per il Personale</b>  |                       |                       |                       |
| B.9.a) Salari e Stipendi  | € 2.146.355,49        | € 1.335.200,42        | € 1.300.738,96        |
| B.9.b) Oneri Sociali  | € 661.597,17          | € 410.217,99          | € 395.684,70          |
| B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto   | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| B.9.e) Altri costi per il personale   | € 30.709,54           | € 24.227,00           | € 24.227,00           |
| <b>Totale Costi per il Personale</b>  | <b>€ 2.838.662,19</b> | <b>€ 1.769.645,42</b> | <b>€ 1.720.650,66</b> |



|   |                       |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>B.10) Ammortamenti e Svalutazioni</b>                            |                       |                       |                       |
| B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali                         | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali                           | € 3.500,00            | € 3.500,00            | € 3.500,00            |
| B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                   | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| B.10.d.1) Svalutazione crediti attivo circolante                    | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| <b>Totale Ammortamenti e Svalutazioni</b>                           | <b>€ 3.500,00</b>     | <b>€ 3.500,00</b>     | <b>€ 3.500,00</b>     |
| <b>B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Merci</b>             | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         |
| <b>B.12) Accantonamenti per Rischi</b>                              | <b>€ 45.000,00</b>    | <b>€ 35.000,00</b>    | <b>€ 20.000,00</b>    |
| <b>B.13) Altri Accantonamenti</b>                                   | <b>€ 338.357,58</b>   | <b>€ 293.670,39</b>   | <b>€ 295.406,88</b>   |
| <b>B.14) Oneri diversi di gestione</b>                              |                       |                       |                       |
| B.14.a) Costi amministrativi  | € 11.650,80           | € 11.150,80           | € 11.150,80           |
| B.14.b) Imposte non sul reddito                                     | € 267.871,42          | € 263.716,42          | € 271.771,42          |
| B.14.c) Tasse   | € 8.960,00            | € 8.960,00            | € 8.960,00            |
| B.14.d) Altri oneri diversi di gestione                             | € 1.000,00            | € 1.000,00            | € 1.000,00            |
| B.14.e) Minusvalenze ordinarie                                      | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| B.14.f) Sopravvenienze passive ed insussistenze                     | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| B.14.g) Contributi erogati ad aziende no-profit                     | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| <b>Totale Oneri diversi di gestione</b>                             | <b>€ 289.482,22</b>   | <b>€ 284.827,22</b>   | <b>€ 292.882,22</b>   |
|   | <b>€ 5.220.751,07</b> | <b>€ 4.614.672,88</b> | <b>€ 4.560.469,62</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>               | <b>€ 150.544,66</b>   | <b>€ 151.469,74</b>   | <b>€ 128.498,28</b>   |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                               |                       |                       |                       |
| <b>15) Proventi da partecipazioni</b>                               | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         |
| a) in società partecipate   | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| b) da altri soggetti  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| <b>16) Altri proventi finanziari</b>                                | <b>€ 89.293,86</b>    | <b>€ 45.228,18</b>    | <b>€ 62.212,50</b>    |
| a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante                | € 40.912,50           | € 20.137,50           | € 60.412,50           |
| b) interessi attivi bancari e postali                               | € 1.800,00            | € 1.800,00            | € 1.800,00            |
| c) proventi finanziari diversi                                      | € 46.581,36           | € 23.290,68           | € 0,00                |
| <b>17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>               | <b>€ 7.000,00</b>     | <b>€ 7.000,00</b>     | <b>€ 7.000,00</b>     |
| a) su mutui   | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| b) bancari  | € 5.000,00            | € 5.000,00            | € 5.000,00            |
| c) oneri finanziari diversi   | € 2.000,00            | € 2.000,00            | € 2.000,00            |
| <b>TOTALE C)</b>  | <b>€ 82.293,86</b>    | <b>€ 38.228,18</b>    | <b>€ 55.212,50</b>    |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>             |                       |                       |                       |
| <b>18) Rivalutazioni</b>  |                       | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         |
| a) di partecipazioni  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| b) di altri valori mobiliari  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| <b>19) Svalutazioni</b>   |                       | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         |
| a) di partecipazioni  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| b) di altri valori mobiliari  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| <b>TOTALE D)</b>  | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                             |                       |                       |                       |
| <b>20) Proventi da:</b>   |                       | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         |
| a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali                        | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| b) plusvalenze straordinarie  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| c) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| <b>21) Oneri da:</b>  |                       | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         |
| a) minusvalenze straordinarie                                       | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| <b>TOTALE E)</b>  | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>                                | <b>€ 232.838,52</b>   | <b>€ 189.697,92</b>   | <b>€ 183.710,78</b>   |
| <b>22) Imposte sul reddito</b>                                      |                       | <b>€ 186.684,03</b>   | <b>€ 182.650,73</b>   |
| a) IRAP   | € 173.246,59          | € 131.684,03          | € 127.650,73          |
| b) IRES   | € 55.000,00           | € 55.000,00           | € 55.000,00           |
| <b>UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO</b>                               | <b>€ 4.591,93</b>     | <b>€ 3.013,88</b>     | <b>€ 1.060,05</b>     |



---

## Priorità di intervento

---

In relazione a quanto espresso nel paragrafo sul contesto di riferimento, per il triennio 2013-2015, la gestione sarà impegnata su:

### 1. Qualificazione e sviluppo dei servizi e degli interventi accrescendone l'efficienza a parità di efficacia

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

Per questo si dovrà provvedere ad una reingegnerizzazione di tutti i processi aziendali, ad un presidio costante e puntuale dell'attività quotidiana mediante l'informatizzazione dei sistemi di rilevazione e di verifica nonché da un controllo di gestione capace di fare tempestivamente emergere eventuali criticità per consentire gli opportuni interventi di correzione.

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

Nei Nidi d'Infanzia la gestione dovrà tendere ad una corretta progettazione ed organizzazione educativa, facendo leva sugli aspetti (spazi, tempi, relazioni 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. Equilibrio economico in termini di sostenibilità nel medio-lungo periodo

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

L'Azienda dovrà quindi garantire un equilibrio economico stabile, attraverso la 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 di quelle a disposizione dovrà costituire il modus operandi base che pervade l'intera gestione.

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, asset importantissimo per l'ASP. In un contesto economico difficile e di profonda rottura con il passato, la dismissione di immobili non proficuamente coinvolti nell'attività aziendale consentirà di mettere a disposizione dei servizi, tradizionali o di nuova implementazione, risorse finanziarie senza alcun impatto sui risultati d'esercizio.



### 3. L'innovazione organizzativa e gestionale

In presenza di risorse scarse la possibilità di incidere in tempi rapidi sulle scelte organizzative e operative dell'Ente diviene condizione essenziale. Per questo ci si dovrà orientare verso una struttura organizzativa molto piatta che concili la dimensione gerarchica con la dimensione per processi. Tale struttura, oltre ad essere meno onerosa, permette di lavorare per progetti, con obiettivi chiari e definiti. Dovrà ovviamente essere volta prevalentemente a supportare l'erogazione dei servizi, a raccogliere e individuare le reali esigenze, a rispondere in tempi brevi alle richieste e ai bisogni, a semplificare le modalità di accesso ai servizi, a individuare puntualmente le procedure utilizzate definendole nel rispetto dei principi di trasparenza, semplificazione e accessibilità.

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

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

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

### 4. Comunicazione, partecipazione e coinvolgimento di tutti i "portatori di interesse": lavorare in Network

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

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

### 5. Promozione di progetti sociali nella prospettiva della partnership pubblico-privato

Uno dei sistemi utili a "fare rete" consentendo il confronto tra parti diverse sulla realizzazione di interventi finalizzati allo sviluppo economico e all'integrazione sociale per il conseguimento di un obiettivo comune sono le partnership. La collaborazione tra soggetti pubblici e privati e la possibilità di utilizzare, verso uno scopo comune, know-how derivanti da background differenti e best-practice di settore consentirà all'Ente di ampliare la tipologia di servizi offerti e di soddisfare bisogni emersi e/o emergenti. Nel prossimo triennio quindi l'ASP dovrà farsi parte attiva nell'individuare tali bisogni, nel valutare manifestazioni di interesse e progetti specifici, nell'implementare attività e servizi conseguenti.

**Risorse umane: programmazione dei fabbisogni**

E' convinzione, in più occasioni espressa e non solo dalla dottrina, che le risorse umane siano una delle necessarie risorse del sistema azienda e, senza dubbio, l'unica avente l'intrinseco potere di generare valore.

Particolare cura dovrà quindi essere rivolta alla gestione del personale e, in ottemperanza a quanto espresso nelle Linee guida per la gestione delle Risorse Umane, per il prossimo triennio si dovrà:

- continuare 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 costante evoluzione, dalle scelte operate dall'amministrazione;
- definire e stipulare il contratto decentrato integrativo che contempli e disciplini i principali istituti contrattuali lasciati alla libera contrattazione locale;
- ricercare, promuovere e favorire percorsi di formazione, obbligatori e facoltativi, che qualificano, valorizzino e stimolino il personale;
- operare per la condivisione, la diffusione e lo sviluppo di una cultura organizzativa basata su motivazione, capacità di adeguamento al contesto e al cambiamento, capacità relazionali, di lavoro in team e di confronto, disponibilità alla formazione e alla crescita professionale.

L'attuale dotazione organica si presenta come segue:

**DOTAZIONE ORGANICA (riepiloghi per categorie)**

| categorie               | posti previsti (CdA n. 12/2012) | posti da eliminare | posti da istituire | nuovi posti previsti (CdA n. X/2013) |
|-------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------|
|                         | a                               | b                  | c                  | a - b + c                            |
| A                       | 0                               |                    |                    | 0                                    |
| B                       | 8                               | 3                  |                    | 5                                    |
| B3                      | 33                              |                    |                    | 33                                   |
| C                       | 9                               | 1                  |                    | 8                                    |
| D                       | 12,5                            |                    | 1                  | 13,5                                 |
| D3                      | 3                               |                    |                    | 3                                    |
| <b>totale categorie</b> | <b>65,5</b>                     | <b>4</b>           | <b>1</b>           | <b>62,5</b>                          |
| dirigenti               | 0                               |                    |                    | 0                                    |
| <b>TOTALE GENERALE</b>  | <b>65,5</b>                     | <b>4</b>           | <b>1</b>           | <b>62,5</b>                          |

**Prospetto dei valori economici tabellari in euro (biennio econ. genn. 2008 - dic. 2009):**  
(escluse le varie voci di salario accessorio e quelle relative alle specifiche indennità di categoria e dirigenziali)



| cat. | stipendio lordo (tabellare + indennità) |                    |             | oneri                      | stipendio lordo + oneri |
|------|---|--------------------|-------------|----------------------------|-------------------------|
|      | (mesi 12)                               | (13 <sup>^</sup> ) | (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             |

| <b>DOTAZIONE ORGANICA proposta 2013</b> |                     |
|---|---------------------|
| n. posti previsti                       | costo in euro       |
| 0                                       | 0,00                |
| 5                                       | 131.258,53          |
| 33                                      | 912.962,93          |
| 8                                       | 236.317,34          |
| 13,5                                    | 447.674,27          |
| 3                                       | 110.601,50          |
| <b>62,50</b>                            | <b>1.838.814,57</b> |

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 2013-2015 |           |           |           |                  |                |
|--|-----------|-----------|-----------|------------------|----------------|
| categorie  | anno 2013 | anno 2014 | anno 2015 | totale 2012-2014 | media triennio |
|  | a         | b         | c         | a+b+c            | (a+b+c) : 3    |
| A  |           |           |           | 0                | 0              |
| B  | 1         |           |           | 1                | 0              |
| B3   |           |           |           | 0                | 0              |
| C  |           |           |           | 0                | 0              |
| D  |           |           |           | 0                | 0              |
| D3   |           |           |           | 0                | 0              |
| <b>totale categorie</b>                              | <b>1</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>1</b>         | <b>0</b>       |
| dirigenti  |           |           |           | 0                | 0              |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                               | <b>1</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>1</b>         | <b>0</b>       |



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 2013 |                 |          | previsione anno 2014 |                 |          | previsione anno 2015 |                 |          | previsione triennio 2013-2015 |                 |          |
|-------------------------|----------------------|-----------------|----------|----------------------|-----------------|----------|----------------------|-----------------|----------|-------------------------------|-----------------|----------|
|                         | 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        |                      |                 | 0        |                      | 1               | 1        | 0                             | 1               | 1        |
| D                       |                      |                 | 0        |                      |                 | 0        |                      | 2               | 2        | 0                             | 2               | 2        |
| D3                      |                      |                 | 0        |                      |                 | 0        |                      |                 | 0        | 0                             | 0               | 0        |
| <b>totale categorie</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>             | <b>3</b>        | <b>3</b> | <b>0</b>                      | <b>3</b>        | <b>3</b> |
| <b>dirigenti</b>        |                      |                 | 0        |                      |                 | 0        |                      |                 | 0        |                               |                 | 0        |
| <b>TOTALE GENERALE</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>             | <b>3</b>        | <b>3</b> | <b>0</b>                      | <b>3</b>        | <b>3</b> |

## 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.

### Punto 1. Strategia (Vision) e Temi Strategici

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



| <b>Tem<br/>strategici</b>                  | Qualificazione e sviluppo dei servizi e degli interventi accrescendone l'efficienza a parità di efficacia   | Innovazione organizzativa e gestionale  | Equilibrio economico in termini di sostenibilità nel medio-lungo periodo | Comunicazione, partecipazione e coinvolgimento di tutti i "portatori di interesse": lavorare in Network | Promozione di progetti sociali nella prospettiva della partnership pubblico-privato |
|--|---|---|--|---|---|
| <b>Prospettiva Cliente/Utente</b>          | Risposte puntuali agli input di utenti, famiglie e interlocutori  |   | Potenziamento, incremento e sviluppo di attività e progetti              | Accrescere l'efficacia del feedback nel rapporto azienda/utente e utente/azienda                        | Soddisfazione di bisogni emersi e/o emergenti                                       |
| <b>Prospettiva Economico/Finanziaria</b>   | Efficientamento di costi e servizi  |   | Implementazione di un sistema di contabilità direzionale                 | Sviluppo di gestioni associate e alternative  |   |
| <b>Prospettiva Processi interni</b>        | Informatizzazione dei sistemi di rilevazione<br><br>Tempestività nell'emersione delle criticità<br><br>Flessibilità, integrazione professionale e personalizzazione | Riduzione dei tempi di decisione su scelte organizzative e operative<br><br>Lavoro per progetti<br><br>Potenziamento della tecnologia | Reingegnerizzazione dei principali processi aziendali                    | Orientamento all'"ascolto" dei portatori di interesse interni ed esterni                                | Collaborazione tra soggetti pubblici e privati (partnership)                        |
| <b>Prospettiva Apprendimento /Crescita</b> | Valutazione dei processi e coerenza delle azioni  | Crescita individuale e professionale dei dipendenti   |  | Creazione di un clima organizzativo positivo  | Utilizzo di background differenti e best practice di settore                        |

## Punto 2. Indicatori

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

1. Costi dell'anno x su costi dell'anno x-1 <1
2. Tipologie di beni e servizi utilizzati nell'anno x su tipologie di beni e servizi utilizzati nell'anno x-1 >=1
3. Risultati dei questionari di gradimento dell'anno x >= ai risultati dei questionari di gradimento dell'anno x-1
4. Organico amministrativo nell'anno x (esclusi pensionamenti, dimissioni, scadenze di contratti) su organico amministrativo anno x-1 (esclusi pensionamenti, dimissioni, scadenze di contratti) <=1
5. Collaborazioni/convenzioni di servizio dell'anno x su collaborazioni/convenzioni di servizio anno x-1 <=1
6. Risultato d'esercizio dell'anno x >=0
7. Valore assoluto dei fondi rischi dell'anno x = valore assoluto dei fondi rischi dell'anno x-1
8. procedure approvate e implementate
9. Risultati dei questionari sul clima organizzativo dell'anno x >= ai risultati dei questionari sul clima organizzativo dell'anno x-1
10. Progetti attivati



### **Investimenti: programmi da realizzarsi**

---

I principali interventi previsti nel Budget Pluriennale degli Investimenti 2013-2015, sono:

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

Si riporta il Budget degli Investimenti 2013-2015.



Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

| Codice Attività | Investimento                        | Descrizione Investimento  | Centro di destinazione | Investimenti   |                |                | Finanziamenti |   |   |  |                                    |                               |                |                 |        |        |
|-----------------|-------------------------------------|---|------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---|---|--|------------------------------------|-------------------------------|----------------|-----------------|--------|--------|
|                 |                                     |   |                        | 2013           | 2014           | 2015           | Conto         | Descrizione conto                               | Altri contributi vincolati a investimenti | Contributi c/capitali vincolati a investimenti | Donazioni vincolate a investimenti | Donazioni di immobilizzazioni | Mobili         | Risorse proprie |        |        |
| ATT001          | Soluzioni e Imprese                 | Soluzioni con bilance e attivi, interrogare   | CR1                    | € 5.000,00     | € 0,00         | € 0,00         | AS020801      | Altrezzatura socio-assistenziale, sanitaria     | € 5.000,00                                | € 0,00   | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00         | € 0,00          | € 0,00 | 700    |
| ATT002          | Alz. Socio Assistenziale            | Altrezzatura varia socio assistenziale (carrili, attrezzatura)  | CR1                    | € 5.000,00     | € 5.000,00     | € 0,00         | AS020801      | Altrezzatura socio-assistenziale, sanitaria     | € 10.000,00                               | € 0,00   | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00         | € 0,00          | € 0,00 | € 0,00 |
| ATT003          | Materiali antiscivolo               | Materiali antiscivolo   | CR1                    | € 2.000,00     | € 0,00         | € 0,00         | AS020801      | Altrezzatura socio-assistenziale, sanitaria     | € 2.000,00                                | € 0,00   | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00         | € 0,00          | € 0,00 | € 0,00 |
| ATT004          | Ausili vari                         | Ausili vari (sedie e brande dotate e altri ausili)  | CR1                    | € 5.000,00     | € 0,00         | € 0,00         | AS020801      | Altrezzatura socio-assistenziale, sanitaria     | € 5.000,00                                | € 0,00   | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00         | € 0,00          | € 0,00 | € 0,00 |
| ATT005          | Stabilità                           | Altrezzatura sanitaria (elettrociclografia, toro sterilizzazione, ecc)  | CR1                    | € 6.500,00     | € 0,00         | € 0,00         | AS020801      | Altrezzatura socio-assistenziale, sanitaria     | € 6.500,00                                | € 0,00   | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00         | € 0,00          | € 0,00 | € 0,00 |
| ATT001          | Sistema Informatico                 | Sistema informatico - rete di collegamento di tutte le postazioni di lavoro (quarantena, OSS, Inf., palestra, ambulatori); altrezzatura necessaria e software | CR1; CR2; CD           | € 5.000,00     | € 3.000,00     | € 0,00         | AS020802      | Altrezzatura varia                              | € 8.000,00                                | € 0,00   | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00         | € 0,00          | € 0,00 | € 0,00 |
| ATT002          | Altrezzatura                        | Altrezzatura sanitaria varia (otture/ sostituzioni non previste)  | CR1                    | € 5.000,00     | € 0,00         | € 0,00         | AS020802      | Altrezzatura varia                              | € 5.000,00                                | € 0,00   | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00         | € 0,00          | € 0,00 | € 0,00 |
| ATT003          | Altrezzatura Varia per ufficio      | Altrezzatura varia per ufficio (otture/ sostituzioni non previste)  | AMM/RIE                | € 5.000,00     | € 0,00         | € 0,00         | AS020803      | Altrezzatura varia                              | € 5.000,00                                | € 0,00   | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00         | € 0,00          | € 0,00 | € 0,00 |
| FA0001          | Palazzo Valloni                     | Ristrutturazione Palazzo Valloni  | PATRI/MORIO            | € 1.300.000,00 | € 3.950.000,00 | € 1.000.000,00 | AS021404      | Impianti materiali in corso e account P. Valori | € 650.000,00                              | € 0,00   | € 0,00                             | € 0,00                        | € 5.550.000,00 | € 0,00          | € 0,00 | € 0,00 |
| IR002           | Impianti                            | Sostituzione caldaia  | Via Graf               | € 21.000,00    | € 0,00         | € 0,00         | AS020701      | Impianti e macchinari                           | € 22.000,00                               | € 0,00   | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00         | € 0,00          | € 0,00 | € 0,00 |
| IR003           | Impianti                            | Rinnovo con messa a norma ascensore   | Via Graf               | € 3.000,00     | € 0,00         | € 0,00         | AS020701      | Impianti e macchinari                           | € 3.000,00                                | € 0,00   | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00         | € 0,00          | € 0,00 | € 0,00 |
| MA0001          | Impennicciolizzati one seminterrato | Manutenzione straordinaria (Impennicciolizzati seminterrato facciata)   | CR1                    | € 35.000,00    | € 5.000,00     | € 0,00         | AS020301      | Fabbricati del patrimonio indisponibile         | € 40.000,00                               | € 0,00   | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00         | € 0,00          | € 0,00 | € 0,00 |
| MA0002          | Ascensore sott'eterno*              | Manutenzione straordinaria ascensore: "Investimento sott'eterno"  | CR1                    | € 40.000,00    | € 0,00         | € 0,00         | AS020701      | Impianti e macchinari                           | € 40.000,00                               | € 0,00   | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00         | € 0,00          | € 0,00 | € 0,00 |
| NO0001          | Tende                               | Tende da sala   | CR1                    | € 3.000,00     | € 0,00         | € 0,00         | AS020901      | Mobili e Arredi                                 | € 3.000,00                                | € 0,00   | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00         | € 0,00          | € 0,00 | € 0,00 |
| NO0001          | Migliore su impianti in proprietà   | Migliore per efficientamento impianti   | CR1; CR2; CD; AMM/RIE  | € 10.000,00    | € 3.000,00     | € 3.000,00     | AS010710      | Migliore su impianti                            | € 16.000,00                               | € 0,00   | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00         | € 0,00          | € 0,00 | € 0,00 |
| NO0001          | Normativa Sicurezza                 | Adegumenti previsti dalla normativa della Sicurezza   | SEDE ISTITUTO          | € 400.000,00   | € 10.000,00    | € 0,00         | AS021406      | Impianti materiali in corso e account CP        | € 410.000,00                              | € 0,00   | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00         | € 0,00          | € 0,00 | € 0,00 |
| <b>Totale</b>   |                                     |   |                        | € 1.851.500,00 | € 3.976.000,00 | € 1.003.000,00 |               |   | € 1.236.500,00                            | € 0,00   | € 0,00                             | € 0,00                        | € 5.500.000,00 | € 0,00          | € 0,00 | € 0,00 |

Budget finanziario a copertura: x=

|  | 2013           | 2014           | 2015           |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Saldo c/c al 31.12.2012                    | € 59.893,66    | € 1.746.771,46 | € 1.070.771,46 |
| Leopoldo Invezza 2013                      | € 2.293.351,82 | € 0,00         | € 0,00         |
| Somma disponibile                          | € 2.353.245,48 | € 1.746.771,46 | € 1.070.771,46 |
| Uscite previste per investimenti anno 2013 | € 551.500,00   | € 676.000,00   | € 3.000,00     |
| Saldo disponibile al 31.12.2013            | € 1.746.771,46 | € 1.070.771,46 | € 1.067.771,46 |

\* Non si considero l'uscita per l'acquisto (mobili, finanziaria) anche mobile



## Gestione del patrimonio

I proventi derivanti dalla gestione del patrimonio immobiliare sono da sempre stati utilizzati per colmare il disavanzo derivante dalla gestione dei servizi. Per poter sviluppare nuovi servizi e attività piuttosto che potenziare quelli già offerti, tale modo di operare dovrà progressivamente cessare. L'obiettivo di un equilibrio economico stabile e sostenibile nel tempo dovrà liberare le risorse derivanti dalla gestione patrimoniale al fine di impiegarle nell'ampliamento e nel miglioramento dell'offerta dell'ASP.

E' in questa direzione che si dovrà muovere l'Azienda, continuando a perseguire elevati livelli di redditività dalla gestione del patrimonio e, nel contempo, procedere alla dismissione di immobili non strategici per l'attività.

La consistenza patrimoniale dell'ASP al 31.12.2012 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 2013-2015 la seguente redditività (fitti attivi):

| Anno | Ricavi       |
|------|--------------|
| 2013 | € 577.460,94 |
| 2014 | € 525.097,71 |
| 2015 | € 527.723,20 |

Per quanto riguarda la gestione della liquidità, si dovrà proseguire ad impiegare la stessa nelle forme più consone alle caratteristiche e al rispetto delle finalità dell'azienda.

Come indicato nel Piano di Valorizzazione del Patrimonio al quale si rimanda, tutti i beni dell'ASP saranno definiti ed identificati in relazione al loro potenziale strategico rispetto all'individuazione di percorsi di ristrutturazione e/o dismissione connessi ad iniziative di sviluppo/valorizzazione di progetti e attività, in un'ottica di gestione integrata del patrimonio e di realizzazione degli obiettivi ad esso collegati.

Con l'obiettivo di razionalizzare, ottimizzare e valorizzare il patrimonio immobiliare dell'ASP il portafoglio immobiliare va inteso sia nel suo complesso, sia con riferimento a ogni singolo ambito territoriale ove sono localizzati gli immobili in funzione dell'impatto del processo di riqualificazione e rifunzionalizzazione ipotizzato, sia infine con riferimento a ciascun singolo immobile, per ognuno dei quali andranno individuate apposite e specifiche soluzioni tecnico-economico-procedurali.



# **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 2013-2015**

### **Conto Economico Preventivo**

Allegato B Delibera n. 8 del 15.03.2013





| CONTO ECONOMICO PLURIENNALE   | 2013                  | 2014                  | 2015                  |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                       |                       |                       |
| A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona  | € 4.039.220,13        | € 3.548.660,53        | € 3.468.860,33        |
| - A.1.a) Rette  | € 1.263.582,83        | € 1.263.582,83        | € 1.263.582,83        |
| - A.1.b) Oneri a rilievo sanitario  | € 1.054.473,14        | € 1.054.473,14        | € 1.054.473,14        |
| - A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona                  | € 285.234,57          | € 285.234,57          | € 285.234,57          |
| - A.1.d) Altri ricavi   | € 267.560,00          | € 273.410,00          | € 190.250,00          |
| - A.1.e) Rette da attività commerciale  | € 361.369,60          | € 671.960,00          | € 675.319,80          |
| - A.1.f) Altri ricavi commerciali   | € 807.000,00          | € 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  | € 973.166,51          | € 669.482,09          | € 672.107,57          |
| - A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare  | € 577.460,94          | € 525.097,71          | € 527.723,20          |
| - A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse                                  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| - A.4.c) Plusvalenze Ordinarie  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| - A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie                       | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| - A.4.e) Altri ricavi istituzionali   | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| - A.4.f) Ricavi da attività commerciale   | € 395.705,58          | € 144.384,38          | € 144.384,38          |
| A.5) Contributo in conto Esercizio  | € 358.909,09          | € 548.000,00          | € 548.000,00          |
| - 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                                     | € 358.909,09          | € 548.000,00          | € 548.000,00          |
| - A.5.d) Contributi dall'azienda sanitaria  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| - A.5.e) Contributi dallo stato e altri enti pubblici                                       | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| - A.5.f) Altri contributi da privati  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| <b>TOTALE A)</b>  | <b>€ 5.371.295,73</b> | <b>€ 4.766.142,61</b> | <b>€ 4.688.967,90</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                       |                       |                       |
| B.6) Acquisto beni  |                       |                       |                       |
| - B.6.a) Beni socio sanitari  | € 42.500,00           | € 39.500,00           | € 39.500,00           |
| - B.6.b) Beni Tecnico Economali   | € 210.450,00          | € 29.200,00           | € 29.200,00           |
| <b>Totale Acquisto beni</b>   | <b>€ 252.950,00</b>   | <b>€ 68.700,00</b>    | <b>€ 68.700,00</b>    |
| B.7) acquisto di servizi  |                       |                       |                       |
| - B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale                | € 53.469,96           | € 35.183,46           | € 35.183,46           |
| - B.7.b) Servizi esternalizzati   | € 680.843,19          | € 1.582.705,60        | € 1.582.705,60        |
| - B.7.c) Trasporti  | € 1.000,00            | € 1.000,00            | € 1.000,00            |
| - B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziale                                   | € 2.000,00            | € 2.000,00            | € 2.000,00            |
| - B.7.e) Altre consulenze   | € 8.000,00            | € 8.000,00            | € 8.000,00            |
| - B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione                                  | € 249.725,12          | € 74.300,00           | € 74.300,00           |
| - B.7.g) Utenze   | € 233.000,00          | € 231.700,00          | € 231.700,00          |
| - B.7.h) Manutenzioni   | € 161.830,00          | € 161.510,00          | € 161.510,00          |
| - B.7.i) Costi per organi istituzionali   | € 39.500,80           | € 39.500,80           | € 39.500,80           |
| - B.7.j) Assicurazioni  | € 19.760,00           | € 19.760,00           | € 19.760,00           |
| - B.7.k) altri  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| <b>Totale Acquisto di Servizi</b>   | <b>€ 1.449.129,07</b> | <b>€ 2.155.659,86</b> | <b>€ 2.155.659,86</b> |
| 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  | € 3.670,00            | € 3.670,00            | € 3.670,00            |
| <b>Totale Costi per godimento di terzi</b>  | <b>€ 3.670,00</b>     | <b>€ 3.670,00</b>     | <b>€ 3.670,00</b>     |
| B.9) Costi per il Personale   |                       |                       |                       |
| - B.9.a) Salari e Stipendi  | € 2.146.355,49        | € 1.335.200,42        | € 1.300.738,96        |
| - B.9.b) Oneri Sociali  | € 661.597,17          | € 410.217,99          | € 395.684,70          |
| - B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto   | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| - B.9.e) Altri costi per il personale   | € 30.709,54           | € 24.227,00           | € 24.227,00           |
| <b>Totale Costi per il Personale</b>  | <b>€ 2.838.662,19</b> | <b>€ 1.769.645,42</b> | <b>€ 1.720.650,66</b> |



|   |                       |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>B.10) Ammortamenti e Svalutazioni</b>                            |                       |                       |                       |
| B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali                         | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali                           | € 3.500,00            | € 3.500,00            | € 3.500,00            |
| B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                   | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| B.10.d.1) Svalutazione crediti attivo circolante                    | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| <b>Totale Ammortamenti e Svalutazioni</b>                           | <b>€ 3.500,00</b>     | <b>€ 3.500,00</b>     | <b>€ 3.500,00</b>     |
| <b>B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Mercì</b>             | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         |
| <b>B.12) Accantonamenti per Rischi</b>                              | <b>€ 45.000,00</b>    | <b>€ 35.000,00</b>    | <b>€ 20.000,00</b>    |
| <b>B.13) Altri Accantonamenti</b>                                   | <b>€ 338.357,58</b>   | <b>€ 293.670,39</b>   | <b>€ 295.406,88</b>   |
| <b>B.14) Oneri diversi di gestione</b>                              |                       |                       |                       |
| B.14.a) Costi amministrativi  | € 11.650,80           | € 11.150,80           | € 11.150,80           |
| B.14.b) Imposte non sul reddito                                     | € 267.871,42          | € 263.716,42          | € 271.771,42          |
| B.14.c) Tasse   | € 8.960,00            | € 8.960,00            | € 8.960,00            |
| B.14.d) Altri oneri diversi di gestione                             | € 1.000,00            | € 1.000,00            | € 1.000,00            |
| B.14.e) Minusvalenze ordinarie                                      | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| B.14.f) Sopravvenienze passive ed insussistenze                     | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| B.14.g) Contributi erogati ad aziende no-profit                     | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| <b>Totale Oneri diversi di gestione</b>                             | <b>€ 289.482,22</b>   | <b>€ 284.827,22</b>   | <b>€ 292.882,22</b>   |
|   | <b>€ 5.220.751,07</b> | <b>€ 4.614.672,88</b> | <b>€ 4.560.469,62</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>               | <b>€ 150.544,66</b>   | <b>€ 151.469,74</b>   | <b>€ 128.498,28</b>   |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                               |                       |                       |                       |
| <b>15) Proventi da partecipazioni</b>                               | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         |
| a) in società partecipate   | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| b) da altri soggetti  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| <b>16) Altri proventi finanziari</b>                                | <b>€ 89.293,86</b>    | <b>€ 45.228,18</b>    | <b>€ 62.212,50</b>    |
| a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante                | € 40.912,50           | € 20.137,50           | € 60.412,50           |
| b) interessi attivi bancari e postali                               | € 1.800,00            | € 1.800,00            | € 1.800,00            |
| c) proventi finanziari diversi                                      | € 46.581,36           | € 23.290,68           | € 0,00                |
| <b>17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>               | <b>€ 7.000,00</b>     | <b>€ 7.000,00</b>     | <b>€ 7.000,00</b>     |
| a) su mutui   | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| b) bancari  | € 5.000,00            | € 5.000,00            | € 5.000,00            |
| c) oneri finanziari diversi   | € 2.000,00            | € 2.000,00            | € 2.000,00            |
| <b>TOTALE C)</b>  | <b>€ 82.293,86</b>    | <b>€ 38.228,18</b>    | <b>€ 55.212,50</b>    |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>             |                       |                       |                       |
| <b>18) Rivalutazioni</b>  |                       | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         |
| a) di partecipazioni  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| b) di altri valori mobiliari  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| <b>19) Svalutazioni</b>   |                       | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         |
| a) di partecipazioni  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| b) di altri valori mobiliari  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| <b>TOTALE D)</b>  | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                             |                       |                       |                       |
| <b>20) Proventi da:</b>   |                       | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         |
| 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 straordinario  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| <b>21) Oneri da:</b>  |                       | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         |
| a) minusvalenze straordinarie                                       | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinario | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00                |
| <b>TOTALE E)</b>  | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>                                | <b>€ 232.838,52</b>   | <b>€ 189.697,92</b>   | <b>€ 183.710,78</b>   |
| <b>22) Imposte sul reddito</b>                                      |                       | <b>€ 186.684,03</b>   | <b>€ 182.650,73</b>   |
| a) IRAP   | € 173.246,59          | € 131.684,03          | € 127.650,73          |
| b) IRES   | € 55.000,00           | € 55.000,00           | € 55.000,00           |
| <b>UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO</b>                               | <b>€ 4.591,93</b>     | <b>€ 3.013,88</b>     | <b>€ 1.060,05</b>     |



# **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 2013-2015**

Allegato C Delibera n. 8 del 15.03.2013



Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

| Codice Attività                            | Investimento              | Descrizione Investimento  | Centro di destinazione | 2013                  | 2014                  | 2015                  | Conto    | Descrizione conto                             | Altri contributi vincolati a investimenti | Contributi di capitale vincolati a investimenti | Donazioni vincolate a investimenti | Donazioni di immobilizzazioni | Mutui                 | Risorse proprie |
|--|---------------------------|---|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------|---|---|---|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------|
| ATT801                                     | Soluzioni e integrative   | Soluzioni con bilance e altri integrative   | CRU                    | € 5.000,00            | € 0,00                | € 0,00                | AS020801 | Altrezzature sub-assistenti, servizi          | € 5.000,00                                | € 0,00  | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00                | € 0,00          |
| ATT802                                     | Altr. Socio Assistentiale | Altrezzature vari socio assistenziali (carrici, attrezzature)   | CRU                    | € 5.000,00            | € 5.000,00            | € 0,00                | AS020801 | Altrezzature socio-assistenti, servizi        | € 10.000,00                               | € 0,00  | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00                | € 0,00          |
| ATT803                                     | Mezzera arredi            | Mezzera arredi  | CRU                    | € 2.000,00            | € 0,00                | € 0,00                | AS020801 | Altrezzature socio-assistenti, servizi        | € 2.000,00                                | € 0,00  | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00                | € 0,00          |
| ATT804                                     | Ausi vari                 | Ausi vari (sedie e barelle doccia e altri ausi)   | CRU                    | € 5.000,00            | € 0,00                | € 0,00                | AS020801 | Altrezzature socio-assistenti, servizi        | € 5.000,00                                | € 0,00  | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00                | € 0,00          |
| ATT805                                     | Altrezzature              | Altrezzature vari (elettronografici, zeri sterzo, ecc)  | CRU                    | € 6.500,00            | € 0,00                | € 0,00                | AS020801 | Altrezzature socio-assistenti, servizi        | € 6.500,00                                | € 0,00  | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00                | € 0,00          |
| ATT801                                     | Sistema informatico       | Sistema informatico - rete di collegamento di tutte le postazioni di lavoro (quarantotto OSS, inf, pedale, stampanti); attrezzatura necessaria e software | CRU; CR2; CD           | € 5.000,00            | € 3.000,00            | € 0,00                | AS020802 | Altrezzature varia                            | € 8.000,00                                | € 0,00  | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00                | € 0,00          |
| ATT802                                     | Altrezzature              | Altrezzature vari (per ufficio)   | CRU                    | € 5.000,00            | € 0,00                | € 0,00                | AS020802 | Altrezzature varia                            | € 5.000,00                                | € 0,00  | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00                | € 0,00          |
| ATT803                                     | Altrezzature              | Altrezzature vari per uffici (rotture sostituzioni non previsti)  | AMMUNIE                | € 5.000,00            | € 0,00                | € 0,00                | AS020803 | Altrezzature varia                            | € 5.000,00                                | € 0,00  | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00                | € 0,00          |
| FAB801                                     | Palazzo Valloni           | Ristrutturazione Palazzo Valloni  | PARIPONDIO             | € 1.300.000,00        | € 3.850.000,00        | € 1.000.000,00        | AS011454 | Immuti materiali in corso e azioni P. Valloni | € 650.000,00                              | € 0,00  | € 0,00                             | € 0,00                        | € 5.500.000,00        | € 0,00          |
| IMP82                                      | Impianti                  | Sostituzione caldaia  | Via Graf               | € 22.000,00           | € 0,00                | € 0,00                | AS020701 | Impianti e macchinari                         | € 22.000,00                               | € 0,00  | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00                | € 0,00          |
| IMP83                                      | Impianti                  | Ripristino con messa a norma ascensore  | Via Graf               | € 5.000,00            | € 0,00                | € 0,00                | AS020701 | Impianti e macchinari                         | € 3.000,00                                | € 0,00  | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00                | € 0,00          |
| MAV801                                     | Impennabilità             | Manutenzione straordinaria (interni edili); impennabilità; impermeabilizzazione semiterrazzi; ripristino con semiterrazzi                                 | CRU                    | € 35.000,00           | € 5.000,00            | € 0,00                | AS020701 | Fabbicati del patrimonio disponibile          | € 40.000,00                               | € 0,00  | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00                | € 0,00          |
| MAV802                                     | Accesso sede              | Manutenzione straordinaria ascensore; "investimento letto"  | CRU                    | € 40.000,00           | € 0,00                | € 0,00                | AS020701 | Impianti e macchinari                         | € 40.000,00                               | € 0,00  | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00                | € 0,00          |
| MOB801                                     | Terzi                     | Tende da sole   | CRU                    | € 3.000,00            | € 0,00                | € 0,00                | AS020901 | Mobili e Arredi                               | € 3.000,00                                | € 0,00  | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00                | € 0,00          |
| MICLUP81                                   | Migliore su proprietà     | Migliore per efficientamento impianti   | CRU; CR2; CD; AMMUNIE  | € 10.000,00           | € 3.000,00            | € 3.000,00            | AS010710 | Migliore su impianti                          | € 16.000,00                               | € 0,00  | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00                | € 0,00          |
| NORM01                                     | Normativa Sicurezza       | Adempimenti previsti dalla normativa della Sicurezza  | SEDE ISTITUTO          | € 400.000,00          | € 10.000,00           | € 0,00                | AS021405 | Immuti materiali in corso e azioni CFI        | € 410.000,00                              | € 0,00  | € 0,00                             | € 0,00                        | € 0,00                | € 0,00          |
| <b>Totale</b>                              |                           |   |                        | <b>€ 1.851.500,00</b> | <b>€ 3.876.000,00</b> | <b>€ 1.003.000,00</b> |          |   | <b>€ 1.230.500,00</b>                     | <b>€ 0,00</b>                                   | <b>€ 0,00</b>                      | <b>€ 0,00</b>                 | <b>€ 5.500.000,00</b> | <b>€ 0,00</b>   |
| <b>Budget finanziario a copertura r.e.</b> |                           |   |                        | <b>2013</b>           | <b>2014</b>           | <b>2015</b>           |          |   |   |   |                                    |                               |                       |                 |
| Saldo C/C al 31.12.2012                    |                           |   |                        | € 9.939,64            | € 1.746.771,46        | € 1.070.771,46        |          |   |   |   |                                    |                               |                       |                 |
| Liquidità iniziale 2013                    |                           |   |                        | € 2.128.361,82        | € 0,00                | € 0,00                |          |   |   |   |                                    |                               |                       |                 |
| Somma disponibile                          |                           |   |                        | € 2.238.301,46        | € 1.746.771,46        | € 1.070.771,46        |          |   |   |   |                                    |                               |                       |                 |
| Usite prestate per investimenti anno 2013  |                           |   |                        | € 551.500,00          | € 676.000,00          | € 3.000,00            |          |   |   |   |                                    |                               |                       |                 |
| Saldo disponibile al 31.12.2013            |                           |   |                        | € 1.746.771,46        | € 1.070.771,46        | € 1.067.771,46        |          |   |   |   |                                    |                               |                       |                 |

\* non si credono usite per Palazzo Valloni, Francazia tramite mutuo



# **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 2013 Conto Economico Preventivo**

Allegato D Delibera n. 8 del 15.03.2013





Pur in scadenza di mandato il CdA intende approvare il Budget 2013 entro i primi mesi dell'anno, visto il profondo cambiamento che sta investendo le Aziende di Servizi alla Persona a seguito dell'applicazione della normativa sull'Accreditamento. In particolare, la suddivisione gestionale delle due strutture di Casa Residenza tra l'ASP e la Cooperativa Elleuno ha comportato una riduzione di ricavi che non trova la correlativa e proporzionale riduzione nei costi. Siffatta situazione impone oltre a ovvie misure di razionalizzazione e contenimento dei costi anche l'attivazione di azioni volte alla semplificazione amministrativa, all'alleggerimento delle procedure burocratiche, allo snellimento della governance.

Il versante dei ricavi – meno 12% rispetto al 2012 - è caratterizzato dall'attenzione necessaria da riservare, nella determinazione di rette, tariffe e canoni, alle condizioni economiche dell'utenza (anziani, famiglie, affittuari) nonché dalla continua riduzione dei trasferimenti statali ai nostri principali interlocutori (Regione, Comune, ASL) che devono in tal modo limitare gli interventi nei confronti dell'Azienda.

Per il 2013 comunque l'ASP manterrà pressochè invariate rette, tariffe e canoni garantendo l'obiettivo prioritario di mettere in sicurezza l'attività di assistenza socio-sanitaria agli anziani e ogni altra attività coerente con l'oggetto sociale utile a creare valore per gli utenti e la comunità. A tal fine si è proceduto ad una puntuale revisione dei costi di funzionamento al fine di liberare risorse a sostegno degli interventi operativi di settore, evitando la logica dei tagli lineari e concentrando le risorse verso gli interventi socio-sanitari, educativi e sociali.

Per quanto riguarda i costi di funzionamento la previsione risulta inferiore del 15,4% rispetto al preconsuntivo 2012 con un risparmio di oltre 950.000 di euro. Le riduzioni hanno interessato quasi tutte le tipologie di costi, ad eccezione della spesa per lavoro interinale (forma di reclutamento di personale ritenuta più idonea per fare fronte ad assenze impreviste, estemporanee e di durata contenuta) e degli accantonamenti ai fondi rischio, ai fondi per eventuali futuri costi (non prevedibili né nell'ammontare né nel momento di manifestazione) e ai fondi per il personale (produttività, formazione, arretrati contrattuali, tredicesima mensilità). Rispetto alle diverse tipologie di costi si segnala: meno 17% negli acquisti di beni, meno 27% nell'acquisto di servizi esternalizzati, meno 17% nei costi per godimento beni di terzi, meno 12% nei costi per il personale (esclusi gli accantonamenti), meno 31% negli oneri diversi di gestione.

Le riduzioni non derivano da un semplice taglio dei costi ma si fondano su un riordino e una riorganizzazione della struttura amministrativa e dei singoli servizi – valutando anche eventuali forme di esternalizzazione -, sulla riqualificazione con adeguata formazione del personale che manifesta interesse, attitudine e potenzialità per plasmare professionalità necessarie e al momento non disponibili e ricollocare figure altrimenti non proficuamente impiegabili, sulla valutazione di possibili nuovi investimenti volti all'utilizzo di forme energetiche rinnovabili, sulla regolazione e puntuale presidio delle manutenzioni attraverso la catalogazione di impianti, attrezzature, macchinari secondo gli standard di vita sostituendo quelli ormai obsoleti.

Per il 2013 il perseguimento del pareggio di bilancio vede contrapporsi i seguenti ricavi e costi:

- a. Ricavi - il totale delle risorse a disposizione ammonta a euro 5.371.295,73 derivanti per euro 3.316.556,11 dall'attività di assistenza (anziani, adulti, sportello sociale-minori), per euro 1.507.278,69 dall'attività educativa (nidi propri e aziendali, sostegno handicap) e per euro 547.460,94 dalla gestione del patrimonio;



b. Costi - nell'ambito dei costi di funzionamento (euro 5.220.751,08) sono destinati:

- all'acquisto di beni euro 252.950, in un'ottica di contenimento e razionalizzazione delle spese con particolare riferimento all'acquisto di generi alimentari dove la riduzione prevista imporrà una revisione dei menù;
- all'acquisto di servizi euro 1.449.129,07, riducendo le spese per consulenza e organi istituzionali ai sensi dell'art. 6 del D.L. 78/2010 convertito in legge 122/2010, rivedendo la modalità di supervisione agli ospiti del gruppo appartamento mediante la turnazione di figure interne -ricollocando in tale modo delle figure a idoneità parziale-, impiegando nell'attività di magazziniere una figura interna dal secondo semestre, presidiando con un programma specifico le manutenzioni a impianti, attrezzature, macchinari secondo diversi livelli di fabbisogno manutentivo intervenendo con la sostituzione al raggiungimento del pieno livello di obsolescenza e/o in presenza di frequenti e importanti interventi manutentivi, avviando politiche di sensibilizzazione verso i dipendenti per un uso parsimonioso dell'energia e valutando finanziamenti e/o investimenti di forme energetiche rinnovabili;
- ai costi per il godimento di beni di terzi euro 3.670,00;
- ai costi per il personale euro 2.838.662,20, in considerazione di uno snellimento della governance (responsabili di struttura/gestione e responsabili di progetto), della semplificazione amministrativa e dell'efficienza organizzativa (organizzazione delle professionalità per processo e non per settori/servizi);
- agli ammortamenti e svalutazioni euro 3.500,00, situazione ottenibile come effetto del meccanismo della sterilizzazione;
- agli accantonamenti per rischi euro 45.000,00, per fronteggiare costi al momento non prevedibili né nel tempo di manifestazione né nell'importo;
- agli altri accantonamenti euro 338.357,58, prevalentemente utilizzati per finanziare gli istituti contrattuali legati al personale dipendente (salario accessorio, produttività, arretrati, tredicesima mensilità, ...);
- agli oneri diversi di gestione euro 289.482,22, sempre in un'ottica di contenimento per quanto di diretta influenza dell'agire dell'ASP (all'interno di questa voce infatti sono ricomprese le imposte e tasse non sul reddito sulle quali il margine di discrezionalità è assai minimo).

Nell'ambito dei costi finanziari sono previsti interessi passivi bancari e oneri finanziari diversi (interessi passivi per ritardato pagamento) per euro 7.000,00.

Infine, si prevedono imposte (IRES e IRAP) per euro 228.246,59.

Il Risultato previsto per il 2013 è pari a euro + 4.591,93.



| CONTO ECONOMICO   | 2013                  | Preconsuntivo         | Delta                | %              |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
|   | Provvisorio           | 2012                  |                      |                |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                       |                       |                      |                |
| A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona  |                       |                       |                      |                |
| A.1.a) Rette  | € 1.263.592,83        | € 1.553.938,51        | -€ 290.355,69        | -18,69%        |
| A.1.b) Oneri a rilievo sanitario  | € 1.054.473,14        | € 1.244.551,12        | -€ 190.077,98        | -15,27%        |
| A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona                  | € 285.234,57          | € 435.863,98          | -€ 150.629,41        | -34,56%        |
| A.1.d) Altri ricavi   | € 267.560,00          | € 168.662,61          | € 98.957,39          | 58,69%         |
| A.1.e) Rette da attività commerciale  | € 361.369,60          | € 267.211,54          | € 94.158,06          | 35,24%         |
| A.1.f) Altri ricavi commerciali   | € 897.000,00          | € 941.000,03          | -€ 134.000,03        | -14,24%        |
| Totale A.1)   | € 4.039.220,13        | € 4.611.167,79        | -€ 571.947,66        | -12,40%        |
| A.2) Costi Capitalizzati  |                       |                       |                      |                |
| A.2.a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%          |
| A.2.b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a investizen | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%          |
| Totale A.2)   | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%          |
| A.3) Variazione delle rimanenze attività in corso   | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%          |
| Totale A.3)   | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%          |
| A.4) Proventi e ricavi diversi  |                       |                       |                      |                |
| A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare  | € 577.460,94          | € 335.798,15          | € 241.662,79         | 71,97%         |
| A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse                                  | € 0,00                | € 19.163,11           | -€ 19.163,11         | -100,00%       |
| A.4.c) Plusvalenze Ordinarie  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%          |
| A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie                       | € 0,00                | € 1.300,96            | -€ 1.300,96          | -100,00%       |
| A.4.e) Altri ricavi istituzionali   | € 0,00                | € 19.500,00           | -€ 19.500,00         | 0,00%          |
| A.4.f) Ricavi da attività commerciale   | € 395.705,58          | € 410.875,13          | -€ 15.169,55         | 0,00%          |
| Totale A.4)   | € 973.166,51          | € 786.637,35          | € 186.529,16         | 23,71%         |
| A.5) Contributo in conto Esercizio  |                       |                       |                      |                |
| A.5.a) Contributi alla Regione  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%          |
| A.5.b) Contributi alla provincia  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%          |
| A.5.c) Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale                                     | € 358.909,09          | € 701.461,67          | -€ 342.552,58        | 0,00%          |
| A.5.d) Contributi dall'azienda sanitaria  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%          |
| A.5.e) Contributi dallo stato e altri enti pubblici                                       | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%          |
| A.5.f) Altri contributi da privati  | € 0,00                | € 895,00              | -€ 895,00            | -100,00%       |
| Totale A.5)   | € 358.909,09          | € 702.356,67          | -€ 343.447,58        | -48,90%        |
| <b>TOTALE A)</b>  | <b>€ 5.371.295,73</b> | <b>€ 6.100.161,81</b> | <b>-€ 728.866,08</b> | <b>-11,95%</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                       |                       |                      |                |
| B.6) Acquisto beni  |                       |                       |                      |                |
| B.6.a) Beni socio sanitari  | € 42.500,00           | € 62.011,97           | -€ 19.511,97         | -31,46%        |
| B.6.b) Beni Tecnico Economici   | € 210.450,00          | € 241.994,52          | -€ 31.544,52         | -13,04%        |
| Totale Acquisto beni  | € 252.950,00          | € 304.006,49          | -€ 51.056,49         | -16,79%        |
| B.7) acquisto di servizi  |                       |                       |                      |                |
| B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale                | € 51.469,96           | € 703.023,21          | -€ 649.553,25        | -92,39%        |
| B.7.b) Servizi esternalizzati   | € 680.843,19          | € 677.718,81          | € 3.064,38           | 0,45%          |
| B.7.c) Trasporti  | € 1.000,00            | € 7.992,00            | -€ 6.992,00          | 0,00%          |
| B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziale                                   | € 2.000,00            | € 4.800,00            | -€ 2.800,00          | -56,33%        |
| B.7.e) Altre consulenze   | € 8.600,00            | € 31.864,73           | -€ 23.864,73         | -74,82%        |
| B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione                                  | € 249.725,12          | € 67.850,00           | € 181.875,12         | 269,05%        |
| B.7.g) Utenze   | € 233.000,00          | € 229.600,00          | € 3.400,00           | 1,48%          |
| B.7.h) Manutenzioni   | € 161.830,00          | € 199.651,36          | -€ 37.821,36         | -18,94%        |
| B.7.i) Costi per organi istituzionali   | € 39.500,80           | € 41.674,40           | -€ 2.173,60          | -5,22%         |
| B.7.j) Assicurazioni  | € 19.760,00           | € 15.603,29           | € 4.156,71           | 26,64%         |
| B.7.k) altri  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%          |
| Totale Acquisto di Servizi  | € 1.449.129,07        | € 1.979.838,00        | -€ 530.708,93        | -26,81%        |
| B.8) Costi per godimento di beni di terzi   |                       |                       |                      |                |
| B.8.a) Affitti  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%          |
| B.8.b) Canoni di locazione finanziaria  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%          |
| B.8.c) Service  | € 3.670,00            | € 4.405,49            | -€ 735,49            | -16,69%        |
| Totale Costi per godimento di terzi   | € 3.670,00            | € 4.405,49            | -€ 735,49            | -16,69%        |
| B.9) Costi per il Personale   |                       |                       |                      |                |
| B.9.a) Salari e Stipendi  | € 2.146.355,49        | € 2.467.219,49        | -€ 320.864,00        | -13,01%        |
| B.9.b) Oneri Sociali  | € 661.597,17          | € 747.162,40          | -€ 85.565,23         | -11,45%        |
| B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto   | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%          |
| B.9.e) Altri costi per il personale   | € 30.709,54           | € 31.703,03           | -€ 993,49            | -3,13%         |
| Totale Costi per il Personale   | € 2.838.662,19        | € 3.246.084,91        | -€ 407.422,72        | -12,55%        |



| COSTO ECONOMICO   | 2013                  | Preconsuntivo         | Delta                | %               |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|
|   | Provvisorio           | 2012                  |                      |                 |
| <b>B.10) Ammortamenti e Svalutazioni</b>                            |                       |                       |                      |                 |
| B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali                         | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%           |
| B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali                           | € 3.500,00            | € 4.000,00            | -€ 500,00            | -12,50%         |
| B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                   | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%           |
| B.10.d) Svalutazione crediti attivo circolante                      | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%           |
| <b>Totale Ammortamenti e Svalutazioni</b>                           | <b>€ 3.500,00</b>     | <b>€ 4.000,00</b>     | <b>-€ 500,00</b>     | <b>-12,50%</b>  |
| B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Marci                    | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%           |
| B.12) Accantonamenti per Rischi                                     |                       | € 8.000,00            | -€ 8.000,00          | -100,00%        |
| B.12.a) Acc.to rischi non coperti da assicurazione                  | € 25.000,00           | € 0,00                | € 25.000,00          | 100,00%         |
| B.12.b) Acc.to imposte  | € 5.000,00            | € 3.000,00            | € 2.000,00           | 66,67%          |
| B.12.c) Acc.to controversie legali in corso                         | € 15.000,00           | € 5.000,00            | € 10.000,00          | 200,00%         |
| B.12.d) Acc.to rischi su crediti                                    | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%           |
| <b>Totale Accantonamenti Rischi</b>                                 | <b>€ 45.000,00</b>    | <b>€ 8.000,00</b>     | <b>€ 37.000,00</b>   | <b>462,50%</b>  |
| B.13) Altri Accantonamenti  |                       |                       |                      |                 |
| B.13.a) Acc.to produttività dipendenti                              | € 137.397,46          | € 15.851,25           | € 121.546,21         | 100,00%         |
| B.13.b) Acc.to arretrati contrattuali                               | € 17.131,97           | € 16.812,95           | € 319,02             | 1,90%           |
| B.13.c) Acc.to ferie e festività non godute                         | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%           |
| B.13.d) Acc.to ruoli contributivi arretrati                         | € 3.000,00            | € 3.000,00            | € 0,00               | 0,00%           |
| B.13.e) Acc.to manutenzioni   | € 11.352,53           | € 0,00                | € 11.352,53          | 100,00%         |
| B.13.f) Acc.to indennità di risultato                               | € 7.548,11            | € 0,00                | € 7.548,11           | 100,00%         |
| B.13.g) Acc.to 13-esima mensilità                                   | € 161.927,51          | € 167.355,95          | -€ 5.428,44          | 0,00%           |
| <b>Totale Altri Accantonamenti</b>                                  | <b>€ 338.357,58</b>   | <b>€ 203.021,15</b>   | <b>€ 135.336,43</b>  | <b>66,66%</b>   |
| B.14) Oneri diversi di gestione                                     |                       |                       |                      |                 |
| B.14.a) Costi Amministrativi  | € 11.650,80           | € 30.772,87           | -€ 19.122,07         | 100,00%         |
| B.14.b) Imposte non sul reddito                                     | € 267.871,42          | € 352.100,00          | -€ 74.228,58         | -21,70%         |
| B.14.c) Altre Tasse   | € 8.960,00            | € 6.260,66            | € 2.699,34           | 0,00%           |
| B.14.d) Altri Oneri diversi di gestione                             | € 1.000,00            | € 1.010,00            | -€ 10,00             | 0,00%           |
| B.14.e) Minusvalenze ordinarie                                      | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 100,00%         |
| B.14.f) Sopravvenienze passive e insussistenze                      | € 0,00                | € 40.250,00           | -€ 40.250,00         | 100,00%         |
| B.14.g) Contributi erogati ad aziende non-profit                    | € 0,00                | € 250,00              | -€ 250,00            | 0,00%           |
| <b>Totale Oneri diversi di gestione</b>                             | <b>€ 289.482,22</b>   | <b>€ 420.643,53</b>   | <b>-€ 131.161,31</b> | <b>-31,18%</b>  |
| <b>TOTALE B)</b>  | <b>€ 5.220.751,07</b> | <b>€ 6.169.959,57</b> | <b>-€ 949.208,50</b> | <b>-15,38%</b>  |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>               | <b>€ 150.544,66</b>   | <b>-€ 69.837,76</b>   | <b>€ 220.382,43</b>  | <b>-315,56%</b> |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                               |                       |                       |                      |                 |
| 15) Proventi da partecipazioni                                      | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%           |
| a) in società partecipate   | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%           |
| b) da altri soggetti  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%           |
| 16) Altri proventi finanziari                                       | € 89.293,86           | € 168.922,21          | -€ 79.628,35         | -47,14%         |
| a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante                | € 40.912,50           | € 46.411,53           | -€ 5.499,03          | 0,00%           |
| b) interessi attivi bancari e postali                               | € 1.800,00            | € 6.505,60            | -€ 4.705,60          | -72,33%         |
| c) proventi finanziari diversi                                      | € 46.581,36           | € 116.005,08          | -€ 69.423,72         | 0,00%           |
| 17) Interessi passivi e altri oneri finanziari                      | € 7.000,00            | € 5.600,00            | € 1.400,00           | 25,00%          |
| a) su mutui   | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%           |
| b) bancari  | € 5.000,00            | € 100,00              | € 4.900,00           | 0,00%           |
| c) oneri finanziari diversi   | € 2.000,00            | € 5.500,00            | -€ 3.500,00          | -63,64%         |
| <b>TOTALE C)</b>  | <b>€ 82.293,86</b>    | <b>€ 163.322,21</b>   | <b>-€ 81.028,35</b>  | <b>-49,61%</b>  |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>             |                       |                       |                      |                 |
| 18) Rivalutazioni   |                       |                       |                      |                 |
| a) di partecipazioni  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%           |
| b) di altri valori mobiliari  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%           |
| 19) Svalutazioni  |                       |                       |                      |                 |
| a) di partecipazioni  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%           |
| b) di altri valori mobiliari  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%           |
| <b>TOTALE D)</b>  | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 0,00</b>        | <b>0,00%</b>    |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                             |                       |                       |                      |                 |
| 20) Proventi da:  |                       |                       |                      |                 |
| a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali                        | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%           |
| b) plusvalenze straordinarie  | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%           |
| c) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinario  | € 0,00                | € 148.115,74          | -€ 148.115,74        | -100,00%        |
| 21) Oneri da:   |                       |                       |                      |                 |
| a) minusvalenze straordinarie                                       | € 0,00                | € 0,00                | € 0,00               | 0,00%           |
| b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinario | € 0,00                | € 17.000,00           | -€ 17.000,00         | -100,00%        |
| <b>TOTALE E)</b>  | <b>€ 0,00</b>         | <b>€ 131.115,74</b>   | <b>-€ 131.115,74</b> | <b>-100,00%</b> |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>                                | <b>€ 232.838,52</b>   | <b>€ 224.600,19</b>   | <b>€ 8.238,34</b>    | <b>3,67%</b>    |
| <b>22) IMPOSTE SUL REDDITO</b>                                      |                       |                       |                      |                 |
| a) IRAP   | € 173.246,59          | € 178.595,03          | -€ 2.651,56          | 1,55%           |
| b) IRES   | € 55.000,00           | € 52.246,00           | € 2.754,00           | 5,27%           |
| <b>UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO</b>                               | <b>€ 4.591,93</b>     | <b>€ 1.759,16</b>     | <b>€ 2.832,77</b>    | <b>161,03%</b>  |



# **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 2013**

Allegato E Delibera n. 8 del 15.03.2013





## Indice

---

|  |           |
|--|-----------|
| <b>INDICE .....</b>                              | <b>3</b>  |
| <b>IL PROCESSO DI BUDGET .....</b>               | <b>4</b>  |
| <b>VERIFICA DEI RISULTATI.....</b>               | <b>4</b>  |
| <b>BUDGET PER CENTRO DI RESPONSABILITÀ .....</b> | <b>5</b>  |
| <b>BUDGET DI SPESA.....</b>                      | <b>13</b> |



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

Nello specifico, attraverso il Documento di Budget si intende:

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

## **Il processo di budget**

---

Il processo di budget, da cui è scaturito il Budget 2013, ha seguito le sotto elencate fasi:

1. definizione del quadro di riferimento generale attraverso gli obiettivi triennali espressi nel Piano Programmatico ed esplicitati economicamente nel Bilancio Pluriennale di Previsione 2013-2015;
2. formulazione degli indirizzi da parte della direzione che, coerentemente agli obiettivi del Piano Programmatico, individua le attività che ritiene prioritarie per l'anno 2013;
3. formalizzazione, da parte dei vari responsabili, della proposta di budget in relazione alle attività individuate;
4. negoziazione del budget congiuntamente tra la direzione, 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 alla direzione e al Consiglio di Amministrazione rispetto all'andamento degli obiettivi annuali.

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



## Budget per centri di responsabilità

---

La struttura di budget per centro di responsabilità ricalca sostanzialmente l'articolazione organizzativa dell'Asp. Si individuano a tal fine quattro centri:

- Servizi Amministrativi, che comprende tutti i servizi di staff, amministrativi generali e di approvvigionamento;
- Servizi Assistenziali, che comprende i servizi gestiti direttamente – Casa Residenza 1, Gruppo Appartamenti, Alloggi Protetti – e i servizi di supporto ad essi che comportano un'integrazione diretta con l'attività socio-assistenziale (pulizie e servizio di sala, cucina, guardaroba);
- Servizi Educativi, che comprende i nidi d'infanzia – Cerchio Magico e Bruco Verde -, il nido aziendale – Belnido - e il servizio Sostegno Handicap nei nidi e nelle scuole d'infanzia del Comune di Rimini;
- Servizio Patrimonio, che comprende la gestione del patrimonio immobiliare disponibile e indisponibile e la relativa manutenzione.

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 2013.



## SERVIZI AMMINISTRATIVI

| Conto  | Descrizione Conto                             | Budget       |
|--------|---|--------------|
| 060204 | Cancelleria, stampati e materiale di con      | € 3.500,00   |
|        |   | € 3.500,00   |
| 070203 | Servizio magazziniere                         | € 7.100,00   |
| 070209 | Elaborazione stipendi                         | € 13.000,00  |
| 070212 | Servizi di vigilanza                          | € 500,00     |
| 070213 | Servizi ambientali                            | € 5.000,00   |
| 070218 | Servizi fiscali                               | € 5.000,00   |
| 070299 | Altri servizi diversi                         | € 10.000,00  |
|        |   | € 40.600,00  |
| 070501 | Consulenze amministrative                     | € 3.000,00   |
| 070502 | Consulenze tecniche                           | € 0,00       |
| 070503 | Consulenze legali                             | € 2.000,00   |
|        |   | € 5.000,00   |
| 070604 | Lav.int. E altre forme di collab. Ammin.      | € 11.000,00  |
| 070605 | Lav.int. E altre forme di collab. Tecniche    | € 1.200,00   |
|        |   | € 12.200,00  |
| 070701 | Spese fonia e dati                            | € 12.000,00  |
| 070702 | Spese fonia mobile                            | € 5.000,00   |
| 070703 | Energia elettrica                             | € 98.000,00  |
| 070704 | Gas e riscaldamento                           | € 84.000,00  |
| 070705 | Acqua   | € 18.000,00  |
| 070799 | Altre utenze                                  | € 700,00     |
|        |   | € 217.700,00 |
| 070804 | Manutenzioni e riparazioni automezzi          | € 1.000,00   |
| 070806 | Man. e rip. macchine d'ufficio                | € 800,00     |
| 070807 | Man. e Rip. ausili sanitari                   | € 3.000,00   |
|        |   | € 4.800,00   |
| 070901 | Indennità/gettone Presidente Cda              | € 17.820,80  |
| 070902 | Indennità/gettone Consiglieri Cda             | € 14.400,00  |
| 070903 | Indennità organo di controllo                 | € 7.280,00   |
|        |   | € 39.500,80  |
| 071002 | Assicurazione automezzi                       | € 1.370,00   |
| 071003 | RCT   | € 6.220,00   |
| 071099 | Altri costi assicurativi                      | € 160,00     |
|        |   | € 7.750,00   |
| 080302 | Noleggi amministrativi                        | € 3.000,00   |
| 080304 | Noleggi vari                                  | € 500,00     |
| 080305 | Canone illuminazione lampade votive           | € 20,00      |
|        |   | € 3.520,00   |
| 090101 | Competenze fisse e variabili                  | € 212.585,35 |
| 090103 | Competenze per lavoro straordinario           | € 12.500,00  |
| 090104 | Altre competenze                              | € 0,00       |
| 090106 | Rimborso competenze personale in comando      | € 31.461,46  |
|        |   | € 256.546,81 |
| 090201 | Oneri su competenze fisse e variabili         | € 60.646,22  |
| 090203 | INAIL   | € 3.217,91   |
| 090204 | Rimborso oneri sociali personale in comando   | € 9.334,33   |
| 090206 | INPS collaboratori                            | € 1.000,00   |
| 090207 | INPS DS                                       | € 3.263,60   |
|        |   | € 77.462,06  |
| 090402 | Aggiornamento e formazione personale          | € 6.630,52   |
| 090403 | Rimborso spese per aggiornamento e formazione | € 0,00       |
| 090404 | Rimborso spese trasferta                      | € 4.500,00   |



| Conto  | Descrizione Conto                                  | Budget              |
|--------|--|---------------------|
| 090405 | Medicina del Lavoro: Legge 626                     | € 5.000,00          |
| 090406 | Visite fiscali                                     | € 1.500,00          |
| 090407 | Responsabile sicurezza                             | € 0,00              |
| 090499 | Altri costi personale dipendente                   | € 0,00              |
|        |  | € 17.630,52         |
| 110101 | Rimanenze iniziali di beni socio sanitar           | € 0,00              |
| 110102 | Rimanenze finali di beni socio-sanitari            | € 0,00              |
| 110201 | Rimanenze iniziali di beni tecnico econo           | € 0,00              |
| 110202 | Rimanenze finali di beni tecnico economa           | € 0,00              |
| 110203 | Rimanenze iniziali valori bollati                  | € 0,00              |
| 110204 | Rimanenze finali valori bollati                    | € 0,00              |
|        |  | € 0,00              |
| 120104 | Accantonamenti rischi non coperti da assicurazioni | € 25.000,00         |
| 120103 | Accantonamenti per controversie legali in corso    | € 15.000,00         |
| 120105 | Accantonamenti rischi su crediti                   | € 0,00              |
|        |  | € 40.000,00         |
| 130101 | Accantonamento produttività dipendenti             | € 14.854,11         |
| 130102 | Accantonamento per arretrati contratturali         | € 2.064,51          |
| 130104 | Accantonamento per aggiornamento/formazione pers.  | € 0,00              |
| 130105 | Accantonamento fondo ferie e festività non godute  | € 0,00              |
| 130108 | Accantonamento indennità di risultato              | € 7.548,11          |
| 130198 | Accantonamento per 13a mensilità                   | € 16.917,27         |
|        |  | € 41.384,01         |
| 140101 | Spese postali e valori bollati                     | € 5.500,00          |
| 140102 | Spese di rappresentanza                            | € 250,80            |
| 140103 | Quote associative                                  | € 300,00            |
| 140104 | Oneri bancari e spese di tesoreria                 | € 500,00            |
| 140105 | Abbonamenti, riviste e libri                       | € 2.750,00          |
| 140106 | Feste di rappresentanza                            | € 0,00              |
| 140107 | Spese legali                                       | € 0,00              |
| 140199 | Altri costi amministrativi                         | € 500,00            |
|        |  | € 9.800,80          |
| 140205 | Ritenute alla fonte                                | € 360,00            |
| 140298 | IVA indetraibile                                   | € 172.828,92        |
| 140299 | Altre imposte non sul reddito                      | € 0,00              |
|        |  | € 173.188,92        |
| 140301 | Tassa smaltimento rifiuti                          | € 7.200,00          |
| 140302 | Tassa di proprietà automezzi                       | € 1.200,00          |
| 140399 | Altre tasse  | € 60,00             |
|        |  | € 8.460,00          |
| 140401 | Perdite su crediti                                 | € 0,00              |
| 140403 | Multe e sanzioni                                   | € 1.000,00          |
|        |  | € 1.000,00          |
| 140701 | Contributi erogati ad aziende no profit            | € 0,00              |
| 140702 | Contributi vari                                    | € 0,00              |
|        |  | € 0,00              |
| 170201 | Interessi passivi bancari                          | € 5.000,00          |
| 170301 | Interessi passivi verso fornitori                  | € 2.000,00          |
|        |  | € 7.000,00          |
| 220101 | IRAP personale dipendente                          | € 22.040,50         |
| 220102 | IRAP altri soggetti                                | € 2.000,00          |
|        |  | € 24.040,50         |
|        | <b>Totale</b>                                      | <b>€ 991.084,43</b> |

**SERVIZI ASSISTENZIALI**

| Conto  | Descrizione Conto                          | Budget       |
|--------|--|--------------|
| 060101 | Medicinali e altri prodotti sanitari       | € 3.500,00   |
| 060102 | Presidi per incontinenza                   | € 30.000,00  |
| 060103 | Altri presidi sanitari                     | € 4.000,00   |
| 060104 | Piccola attrezzatura socio-sanitaria       | € 1.000,00   |
| 060199 | Altri beni socio sanitari                  | € 1.000,00   |
|        |  | € 39.500,00  |
| 060201 | Generi alimentari                          | € 175.000,00 |
| 060202 | Materiale di pulizia                       | € 2.000,00   |
| 060205 | Materiale di guardaroba                    | € 1.000,00   |
| 060206 | Carburanti e lubrificanti                  | € 2.200,00   |
| 060207 | Piccola attrezzatura (cucina, stoviglie)   | € 1.500,00   |
| 060208 | Materiale per igiene ospiti                | € 5.000,00   |
| 060209 | Materiale di consumo usa e getta           | € 12.000,00  |
| 060210 | Piccola attrezzatura varia                 | € 0,00       |
| 060299 | Altri beni tecnico-economali               | € 3.000,00   |
|        |  | € 201.700,00 |
| 070103 | Servizi riabilitativi                      | € 35.183,46  |
| 070104 | Spese Centro Diurno ospiti                 | € 18.286,50  |
|        |  | € 53.469,96  |
| 070201 | Servizio appoggio cucina                   | € 114.875,72 |
| 070202 | Servizio portineria                        | € 12.000,00  |
| 070205 | Servizio ausiliario di sala                | € 137.544,53 |
| 070206 | Servizio igiene ospiti                     | € 5.600,00   |
| 070207 | Servizio trasporto                         | € 0,00       |
| 070208 | Servizio animazione                        | € 28.199,22  |
| 070210 | Spese di lavanderia                        | € 66.000,00  |
| 070211 | Altri serv.socio-ass. (musicco-dance-pet)  | € 10.000,00  |
| 070214 | Servizio ristorazione                      | € 0,00       |
| 070216 | Servizio pulizia                           | € 7.975,72   |
| 070217 | Servizio guardaroba                        | € 0,00       |
| 070299 | Altri servizi diversi                      | € 3.000,00   |
|        |  | € 385.195,19 |
| 070301 | Spese di trasporto utenti                  | € 1.000,00   |
|        |  | € 1.000,00   |
| 070401 | Consulenze socio sanitarie                 | € 2.000,00   |
| 070402 | Consulenze sanitarie infermieristiche      | € 0,00       |
| 070403 | Consulenze mediche                         | € 0,00       |
|        |  | € 2.000,00   |
| 070502 | Consulenze tecniche                        | € 3.000,00   |
|        |  | € 3.000,00   |
| 070601 | Lav.int. E altre forme di collab. S-sanit. | € 52.000,00  |
| 070602 | Lav.int. E altre forme di collab. Inferm.  | € 19.600,00  |
| 070603 | Lav.int. E altre forme di collab. Mediche  | € 0,00       |
| 070604 | Lav.int. E altre forme di collab. Ammin.   | € 500,00     |
|        |  | € 72.100,00  |
| 080303 | Noleggi sanitari                           | € 0,00       |
|        |  | € 0,00       |



| Conto  | Descrizione Conto                                 | Budget         |
|--------|---|----------------|
| 090101 | Competenze fisse e variabili                      | € 1.169.005,51 |
|        |   | € 1.169.005,51 |
| 090201 | Oneri su competenze fisse e variabili             | € 335.184,95   |
| 090203 | INAIL   | € 22.866,47    |
| 090205 | Oneri per ruoli contributivi arretrati            | € 1.000,00     |
|        |   | € 359.051,43   |
| 090402 | Aggiornamento e formazione personale              | € 7.500,00     |
|        |   | € 7.500,00     |
| 130101 | Accantonamento produttività dipendenti            | € 76.004,45    |
| 130102 | Accantonamento per arretrati contratturali        | € 11.555,12    |
| 130105 | Accantonamento fondo ferie e festività non godute | € 0,00         |
| 130106 | Accantonamento per ruoli contributivi arretrati   | € 3.000,00     |
| 130198 | Accantonamento per 13a mensilità                  | € 92.054,53    |
|        |   | € 182.614,10   |
| 140106 | Feste di rappresentanza                           | € 0,00         |
| 140108 | Materiale pubblicitario                           | € 1.000,00     |
|        |   | € 1.000,00     |
| 220101 | IRAP personale dipendente                         | € 105.942,86   |
|        |   | € 105.942,86   |
|        |   | € 2.583.079,05 |



## SERVIZI EDUCATIVI

| Conto   | Descrizione Conto                                | Budget       |
|---------|--|--------------|
| 060104N | Piccola attrezzatura socio-sanitaria Nidi        | € 0,00       |
| 060105N | Presidi per l'infanzia                           | € 3.000,00   |
|         |  | € 3.000,00   |
| 060202N | Materiale di pulizia Nidi                        | € 2.000,00   |
| 060203N | Articoli per manutenzione Nidi                   | € 0,00       |
| 060204N | Cancelleria, stampati e materiale di con         | € 0,00       |
| 060205N | Materiale di guardaroba Nidi                     | € 250,00     |
| 060208N | Materiale igienico Nidi                          | € 0,00       |
| 060209N | Materiale di consumo usa e getta                 | € 1.000,00   |
| 060210N | Piccola attrezzatura varia Nidi                  | € 0,00       |
| 060211N | Materiale didattico                              | € 500,00     |
| 060299N | Altri beni tecnico-economici                     | € 1.000,00   |
|         |  | € 4.750,00   |
| 070205N | Servizio di pulizia Nidi                         | € 1.000,00   |
| 070210N | Spese di lavanderia Nidi                         | € 6.000,00   |
| 070214N | Servizio ristorazione Nidi                       | € 61.000,00  |
| 070216N | Servizi per laboratori infanzia                  | € 0,00       |
| 070217N | Servizi Educativi                                | € 159.780,00 |
| 070299N | Altri servizi diversi Nidi                       | € 0,00       |
|         |  | € 227.780,00 |
| 070502N | Consulenze tecniche Nidi                         | € 0,00       |
| 070505N | Consulenze infanzia                              | € 0,00       |
|         |  | € 0,00       |
| 070604N | Lav.int.e altre forme di coll. EDU.              | € 165.425,12 |
|         |  | € 165.425,12 |
| 070701N | Spese fonia e dati Nidi                          | € 1.300,00   |
| 070703N | Energia elettrica                                | € 7.000,00   |
| 070704N | Gas e riscaldamento                              | € 6.000,00   |
| 070705N | Acqua  | € 1.000,00   |
|         |  | € 15.300,00  |
| 070803N | Manutenzioni e riparazioni imp.e macchinari Nidi | € 0,00       |
| 070808N | Canoni di assistenza Nidi                        | € 0,00       |
| 070809N | Canone di manutenzione Nidi                      | € 320,00     |
|         |  | € 320,00     |
| 071003N | RCT Nidi   | € 615,00     |
|         |  | € 615,00     |
| 090101N | Competenze fisse e variabili Nidi                | € 715.803,16 |
| 090103N | Competenze per lavoro straordinario Nidi         | € 5.000,00   |
|         |  | € 720.803,16 |
| 090201N | Oneri su competenze fisse e variabili Nidi       | € 203.853,13 |
| 090203N | INAIL Nidi                                       | € 9.224,05   |
| 090206N | INPS collaboratori Nidi                          | € 0,00       |
| 090207N | INPS DS Nidi                                     | € 12.006,51  |
|         |  | € 225.083,68 |



| Conto   | Descrizione Conto                                  | Budget         |
|---------|--|----------------|
| 090402N | Aggiornamento e formazione personale Nidi          | € 3.579,02     |
| 090403N | Rimborso spese per aggiornamento e formazione Nidi | € 0,00         |
| 090404N | Rimborso spese trasferta Nidi                      | € 500,00       |
| 090405N | Medicina del Lavoro: Legge 626 Nidi                | € 500,00       |
| 090406N | Visite fiscali Nidi                                | € 1.000,00     |
|         |  | € 5.579,02     |
| 100299N | Ammortamento altri beni Nidi                       | € 3.500,00     |
|         |  | € 3.500,00     |
| 130105N | Accantonamento fondo ferie e festività non godute  | € 0,00         |
|         |  | € 0,00         |
| 130101N | Accantonamento produttività dipendenti Nidi        | € 46.538,90    |
| 130102N | Accantonamento per arretrati contratturali Nidi    | € 3.512,34     |
| 130198N | Accantonamento per 13a mensilità Nidi              | € 52.955,72    |
|         |  | € 103.006,95   |
| 140101N | Spese postali e valori bollati Nidi                | € 500,00       |
| 140102N | Spese di rappresentanza Nidi                       | € 0,00         |
| 140106N | Feste di rappresentanza Nidi                       | € 0,00         |
| 140108N | Materiale pubblicitario                            | € 0,00         |
| 140199N | Altri costi amministrativi                         | € 0,00         |
|         |  | € 500,00       |
| 140203N | Imposta di Registro Nidi                           | € 0,00         |
|         |  | € 0,00         |
| 220202  | IRAP su attività commerciale                       | € 43.263,23    |
|         |  | € 43.263,23    |
| 220102N | IRAP altri soggetti Nidi                           | € 0,00         |
|         |  | € 0,00         |
|         |  | € 1.518.926,16 |

**SERVIZIO PATRIMONIO**

| Conto  | Descrizione Conto                        | Proposta            |
|--------|--|---------------------|
| 060203 | Articoli per manutenzione                | 500,00              |
|        |  | € 500,00            |
| 070204 | Servizio manutentore                     | 14.200,00           |
| 070215 | Prestazioni tecniche (bandi; rilev.dati) | 13.068,00           |
|        |  | € 27.268,00         |
| 070502 | Consulenze tecniche                      | -                   |
|        |  | € 0,00              |
| 070801 | Manutenzione terreni                     | 7.260,00            |
| 070802 | Manutenzione e riparazione fabbricati    | 12.520,00           |
| 070803 | Manutenzioni e riparazioni impianti, mac | 5.700,00            |
| 070805 | Manutenzione e riparazione Sede Istituto | 75.000,00           |
| 070808 | Canoni di assistenza                     | 18.430,00           |
| 070809 | Canoni di manutenzione                   | 27.800,00           |
| 070899 | Altre manutenzioni e riparazioni         | 10.000,00           |
|        |  | € 156.710,00        |
| 071001 | Assicurazione fabbricati                 | 3.920,00            |
| 071005 | Assicurazione Sede Istituzionale         | 5.475,00            |
| 071006 | Assicurazione terreni                    | 2.000,00            |
|        |  | € 11.395,00         |
| 080306 | Manutenzione tombe                       | 150,00              |
|        |  | € 150,00            |
| 120102 | Accantonamenti imposte                   | 5.000,00            |
|        |  | € 5.000,00          |
| 130107 | Accantonamento per manutenzioni          | 11.352,53           |
|        |  | € 11.352,53         |
| 140103 | Quote associative                        | 350,00              |
| 140202 | Consorzio di bonifica                    | 1.500,00            |
| 140203 | Imposta di Registro                      | 5.000,00            |
| 140204 | Imposta di Bollo                         | -                   |
| 140207 | IMU                                      | 80.000,00           |
| 140208 | Imposta sostitutiva                      | 8.182,50            |
|        |  | € 95.032,50         |
| 140303 | COSAP                                    | 500,00              |
| 140399 | Altre tasse                              | -                   |
|        |  | € 500,00            |
| 220201 | IRES - imposta corrente                  | 55.000,00           |
|        |  | € 55.000,00         |
|        | <b>Totale</b>                            | <b>€ 362.908,03</b> |



**Budget di spesa (Centri di Costo)**

---

Si riportano di seguito i budget previsti per i Centri di Costo individuati nel 2013.



| Centro di Costo | Voce di Costo                    | Descrizione Voce di Costo                | Importo        |
|-----------------|----------------------------------|--|----------------|
| CDA             | 070901                           | Indennità/gettone Presidente Cda         | € 17.820,80    |
|                 | 070902                           | Indennità/gettone Consiglieri Cda        | € 14.400,00    |
|                 | 070903                           | Indennità organo di controllo (revisore) | € 7.280,00     |
|                 | 140102                           | Spese di rappresentanza                  | € 250,80       |
|                 |                                  |  | € 39.751,60    |
| UTENZE          | 070701                           | Spese fonia e dati                       | € 12.000,00    |
|                 | 070701N                          | Spese Fonia Nidi                         | € 1.300,00     |
|                 | 070702                           | Spese fonia mobile                       | € 5.000,00     |
|                 | 070703                           | Energia elettrica                        | € 98.000,00    |
|                 | 070703N                          | Energia elettrica Nidi                   | € 7.000,00     |
|                 | 070704                           | Gas e riscaldamento                      | € 84.000,00    |
|                 | 070704N                          | Gas e riscaldamento Nidi                 | € 6.000,00     |
|                 | 070705                           | Acqua                                    | € 18.000,00    |
|                 | 070705N                          | Acqua Nidi                               | € 1.000,00     |
| 070799          | Altre utenze                     | € 700,00                                 |                |
|                 |                                  |  | € 233.000,00   |
| COLLABORAZIONI  | 070601                           | Lavoro interinale e altre forme di colla | € 52.000,00    |
|                 | 070602                           | Lavoro interinale e altre forme di colla | € 19.600,00    |
|                 | 070604                           | Lav.int.e altre coll.ammin.              | € 11.500,00    |
|                 | 070604N                          | Lav.int.+altre forme di coll.EDU         | € 165.425,12   |
|                 | 070605                           | Lav.int.e altre coll.tecniche            | € 1.200,00     |
|                 | 090206                           | INPS collaboratori                       | € 1.000,00     |
| 220102          | IRAP altri soggetti              | € 2.000,00                               |                |
|                 |                                  |  | € 252.725,12   |
| CONSULENZE      | 070401                           | Consulenze socio sanitarie               | € 2.000,00     |
|                 | 070501                           | Consulenze amministrative                | € 3.000,00     |
|                 | 070502                           | Consulenze tecniche                      | € 3.000,00     |
|                 | 070503                           | Consulenze legali                        | € 2.000,00     |
|                 |                                  |  | € 10.000,00    |
| IMPOSTE TASSE   | 140203                           | Imposta di Registro                      | € 5.000,00     |
|                 | 140207                           | IMU                                      | € 80.000,00    |
|                 | 140208                           | Imposta Sostitutiva                      | € 8.182,50     |
|                 | 140298                           | IVA indetraibile                         | € 172.828,92   |
|                 | 140301                           | Tassa smaltimento rifiuti                | € 7.200,00     |
|                 | 140302                           | Tassa di proprietà automezzi             | € 1.200,00     |
|                 | 140303                           | COSAP                                    | € 500,00       |
|                 | 140399                           | Altre tasse                              | € 60,00        |
|                 | 220101                           | IRAP personale dipendente                | € 127.983,36   |
|                 | 220201                           | IRES - imposta corrente                  | € 55.000,00    |
| 220202          | IRES - imposta differita         | € 43.263,23                              |                |
|                 |                                  |  | € 501.218,01   |
| PERSONALE DIP.  | 090101                           | Competenze fisse                         | € 1.381.590,86 |
|                 | 090101N                          | Competenze fisse                         | € 715.803,16   |
|                 | 090103                           | Competenze per lavoro straordinario      | € 12.500,00    |
|                 | 090103N                          | Competenze per lavoro straordinario      | € 5.000,00     |
|                 | 090106                           | Rimborso competenze personale in comando | € 31.461,46    |
|                 | 090201                           | Oneri su competenze fisse e variabili    | € 395.831,17   |
|                 | 090201N                          | Oneri su competenze fisse e variabili    | € 203.853,13   |
|                 | 090203                           | INAIL                                    | € 26.084,38    |
|                 | 090203N                          | INAIL                                    | € 9.224,05     |
|                 | 090204                           | Rimb. oneri personale in comando         | € 9.334,33     |
|                 | 090205                           | Oneri per ruoli contributivi arretrati   | € 1.000,00     |
|                 | 090207                           | INPS ds                                  | € 3.263,60     |
|                 | 090207N                          | INPS ds Nidi                             | € 12.006,51    |
|                 | 090402                           | Aggiornamento e formazione del personale | € 14.130,52    |
|                 | 090402N                          | Aggiornamento e formazione personale     | € 3.579,02     |
|                 | 090404                           | Rimborso spese trasferta                 | € 4.500,00     |
|                 | 090404N                          | Rimborso spese trasferta Nidi            | € 500,00       |
|                 | 090405                           | Medicina del Lavoro: D.Lgs.81/08         | € 5.000,00     |
|                 | 090405N                          | Medicina del lavoro: Legge 626           | € 500,00       |
|                 | 090406                           | Visite fiscali                           | € 1.500,00     |
|                 | 090406N                          | Visite fiscali Nidi                      | € 1.000,00     |
|                 | 130101                           | Accantonamento produttività dipendenti   | € 90.858,56    |
|                 | 130101N                          | Accantonamento produttività dipendenti   | € 46.538,90    |
|                 | 130102                           | Accantonamento per arretrati contratt    | € 13.619,63    |
|                 | 130102N                          | Accantonamento per arretrati contrattual | € 3.512,34     |
|                 | 130106                           | Acc.to per ruoli contributivi arretrati  | € 3.000,00     |
|                 | 130108                           | Acc.to indennità di risultato            | € 7.548,11     |
| 130198          | Accantonamento 13a mensilità     | € 108.971,80                             |                |
| 130198N         | Accantonamento per 13a mensilità | € 52.955,72                              |                |
|                 |                                  |  | € 3.164.667,25 |



| Centro di Costo | Voce di Costo                            | Descrizione Voce di Costo                | Importo      |
|-----------------|--|--|--------------|
| MANUTENZIONE    | 060203                                   | Articoli per manutenzione                | € 500,00     |
|                 | 070204                                   | Servizio manutentore                     | € 14.200,00  |
|                 | 070801                                   | Manutenzioni terreni                     | € 7.260,00   |
|                 | 070802                                   | Manutenzioni e riparazioni fabbricati    | € 12.520,00  |
|                 | 070803                                   | Manutenzioni e riparazioni impianti, mac | € 5.700,00   |
|                 | 070805                                   | Man. e rip. Sede Istituzionale           | € 75.000,00  |
|                 | 070806                                   | Man. e rip. macchine d'ufficio           | € 800,00     |
|                 | 070807                                   | Man. e Rip. ausili sanitari              | € 3.000,00   |
|                 | 070808                                   | Canoni di assistenza                     | € 18.430,00  |
|                 | 070809                                   | Canoni di manutenzione                   | € 27.800,00  |
|                 | 070809N                                  | Canone di manutenzione Nidi              | € 320,00     |
|                 | 070899                                   | Altre manutenzioni e riparazioni         | € 10.000,00  |
|                 | 080306                                   | Manutenzione tombe                       | € 150,00     |
| 130107          | Accantonamento per manutenzioni cicliche | € 11.352,53                              |              |
|                 |  | <b>€ 187.032,53</b>                      |              |
| CUCINA          | 060201                                   | Generi alimentari                        | € 175.000,00 |
|                 | 060207                                   | Piccola attrezzatura (cucina, stoviglie) | € 1.500,00   |
|                 | 070201                                   | Servizio appoggio cucina                 | € 114.875,72 |
|                 |  | <b>€ 291.375,72</b>                      |              |
| GUARDAROBA      | 060205                                   | Materiale di guardaroba                  | € 1.000,00   |
|                 | 070210                                   | Spese di lavanderia                      | € 66.000,00  |
|                 |  | <b>€ 67.000,00</b>                       |              |
| MAGAZZINO       | 070203                                   | Servizio magazziniere                    | € 7.100,00   |
|                 |  | <b>€ 7.100,00</b>                        |              |
| PORTINERIA      | 070202                                   | Servizio portineria                      | € 12.000,00  |
|                 |  | <b>€ 12.000,00</b>                       |              |
| TRASPORTO       | 060206                                   | Carburanti e lubrificanti                | € 2.200,00   |
|                 | 070301                                   | Spese di trasporto utenti                | € 1.000,00   |
|                 | 070804                                   | Manutenzioni e riparazioni automezzi     | € 1.000,00   |
|                 | 071002                                   | Assicurazione automezzi                  | € 1.370,00   |
|                 |  | <b>€ 5.570,00</b>                        |              |
| AMMIN. NE       | 060204                                   | Cancelleria, stampati e materiale di con | € 3.500,00   |
|                 | 070209                                   | Elaborazione stipendi                    | € 13.000,00  |
|                 | 070213                                   | Servizi ambientali                       | € 5.000,00   |
|                 | 070218                                   | Servizi fiscali                          | € 5.000,00   |
|                 | 070299                                   | Altri servizi diversi                    | € 10.000,00  |
|                 | 071003                                   | RCT                                      | € 6.220,00   |
|                 | 071005                                   | Assicurazione Sede Istituzionale         | € 5.475,00   |
|                 | 071099                                   | Altri costi assicurativi                 | € 160,00     |
|                 | 080302                                   | Noleggi amministrativi                   | € 3.000,00   |
|                 | 080304                                   | Noleggi vari                             | € 500,00     |
|                 | 080305                                   | Canone illuminazione lampade votive      | € 20,00      |
|                 | 120103                                   | Acc.ti per controversie legali in corso  | € 15.000,00  |
|                 | 120104                                   | Acc.ti per rischi non coperti da ass.ne  | € 25.000,00  |
|                 | 140101                                   | Spese postali e valori bollati           | € 5.500,00   |
|                 | 140103                                   | Quote associative                        | € 650,00     |
|                 | 140104                                   | Oneri bancari e spese di tesoreria       | € 500,00     |
|                 | 140105                                   | Abbonamenti, riviste e libri             | € 2.750,00   |
|                 | 140108                                   | Materiale pubblicitario                  | € 1.000,00   |
|                 | 140199                                   | Altri costi amministrativi               | € 500,00     |
|                 | 140205                                   | Ritenute alla fonte                      | € 360,00     |
|                 | 140403                                   | Multe e Sanzioni                         | € 1.000,00   |
|                 | 170201                                   | Interessi passivi bancari                | € 5.000,00   |
|                 | 170301                                   | Interessi passivi verso fornitori        | € 2.000,00   |
|                 |  | <b>€ 111.135,00</b>                      |              |
| CO. ALBERGHIERI | 060202                                   | Materiale di pulizia                     | € 2.000,00   |
|                 | 070205                                   | Servizio ausiliario di sala              | € 137.544,53 |
|                 | 070216                                   | Servizio pulizia                         | € 7.975,72   |
|                 |  | <b>€ 147.520,25</b>                      |              |
| CO. ASSISTENZA  | 060208                                   | Materiale per igiene ospiti              | € 5.000,00   |
|                 | 060209                                   | Materiale di consumo usa e getta         | € 12.000,00  |
|                 | 060299                                   | Altri beni tecnico-economici             | € 3.000,00   |
|                 | 070103                                   | Acquisto di servizi per la gestione dell | € 35.183,46  |
|                 | 070104                                   | Spese Centro Diurno Ospiti               | € 18.286,50  |
|                 | 070206                                   | Servizio igiene ospiti                   | € 5.600,00   |
|                 | 070208                                   | Servizio animazione                      | € 28.199,22  |
|                 | 070211                                   | Altri serv.socio-ass. (musico-dance-pet) | € 10.000,00  |
|                 | 070299                                   | Altri servizi diversi                    | € 3.000,00   |
|                 |  | <b>€ 120.269,18</b>                      |              |



| Centro di Costo           | Voce di Costo | Descrizione Voce di Costo             | Importo               |
|---------------------------|---------------|---------------------------------------|-----------------------|
| CO. EDILIZI               | 070212        | Servizi di vigilanza                  | € 500,00              |
|                           |               |                                       | € 500,00              |
| CO. SANITARI              | 060101        | Medicinali ed altri prodotti sanitari | € 3.500,00            |
|                           | 060102        | Presidi per incontinenza              | € 30.000,00           |
|                           | 060103        | Altri presidi sanitari                | € 4.000,00            |
|                           | 060104        | Piccola attrezzatura socio-sanitaria  | € 1.000,00            |
|                           | 060199        | Altri beni socio sanitari             | € 1.000,00            |
|                           |               | € 39.500,00                           |                       |
| CO. EDUCATIVI             | 060105N       | Presidi per Nidi                      | € 3.000,00            |
|                           | 060202N       | Materiale di pulizia Nidi             | € 2.000,00            |
|                           | 060205N       | Materiale di guardaroba Nidi          | € 250,00              |
|                           | 060209N       | Materiale di consumo usa e getta      | € 1.000,00            |
|                           | 060211N       | Materiale didattico Nidi              | € 500,00              |
|                           | 060299N       | Altri beni tecnico-economici          | € 1.000,00            |
|                           | 070205N       | Servizio di pulizia nidi              | € 1.000,00            |
|                           | 070210N       | Spese di lavanderia Nidi              | € 6.000,00            |
|                           | 070214N       | Servizio ristorazione Nidi            | € 61.000,00           |
|                           | 070217N       | Servizi Educativi                     | € 159.780,00          |
|                           | 071003N       | RCT Nidi                              | € 615,00              |
|                           | 100299N       | Ammortamento altri beni Nidi          | € 3.500,00            |
|                           | 140101N       | Spese postali e valori bollati        | € 500,00              |
|                           |               | € 240.145,00                          |                       |
| PATRIMONIO                | 070215        | Prestazioni tecniche                  | € 13.068,00           |
|                           | 071001        | Assicurazione fabbricati              | € 3.920,00            |
|                           | 071006        | Assicurazione terreni                 | € 2.000,00            |
|                           | 120102        | Accantonamenti imposte                | € 5.000,00            |
|                           | 140202        | Consorzio di bonifica                 | € 1.500,00            |
|                           |               | € 25.488,00                           |                       |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b> |               |                                       | <b>€ 5.455.997,66</b> |

Il sistema di controllo prevede che il budget dei vari Centri di Costo venga poi ribaltato, in ragione di opportuni criteri di ripartizione, sui Centri di Costo finali, che per il 2013 saranno:

- Casa Residenza 1 (CRA1)
- Gruppo Appartamento (GA)
- Alloggi Protetti (AP)
- Residence dei Babbi (RESBABBI)
- Sportello Sociale Professionale (SSP)
- Patrimonio (PATRIMONIO)
- Nidi Infanzia (Nidi)
- Nido Interaziendale Belnido (Nido ASL)
- Servizio sostegno Handicap (SERV.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 PLURIENNALE DI PREVISIONE 2013-2015**

Il giorno 11 del mese di Marzo dell'anno 2013, 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 2013-2015.

Il bilancio pluriennale di previsione è stato consegnato al Revisore per le relative valutazioni in data 26/02/2013 e risulta formato da due documenti come segue:

1. Bilancio Economico Pluriennale di Previsione 2013-2015
2. Bilancio Pluriennale degli investimenti.

Il Revisore, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio pluriennale di previsione 2013-2015, 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 2013, 2014 e 2015 confrontandoli, ove possibile, con quello dell'anno 2012, 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 per il 2013 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 2013-2015 ( valori espressi in euro) :

| CONTO ECONOMICO                          | Preventivo 2013 (A) | Preventivo 2014 (B) | Preventivo 2015 (C) |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Valore della produzione                  | 5.371.295,73        | 4.766.142,61        | 4.688.967,90        |
| Costo della produzione                   | 5.220.751,05        | 4.614.672,88        | 4.560.469,62        |
| <i>Differenza</i>                        | 150.544,66          | 151.469,74          | 128.498,28          |
| <i>Proventi e oneri finanziari +/-</i>   | 82.293,86           | 38.228,18           | 55.212,5            |
| Rettifiche di valore attività fin.       | 0                   | 0                   | 0                   |
| Proventi e oneri straordinari +/-        | 0                   | 0                   | 0                   |
| <i>Risultato prima delle imposte +/-</i> | 232.838,52          | 189.697,92          | 183.710,78          |
| Imposte dell'esercizio                   | 228.246,59          | 186.697,92          | 183.710,78          |
| <b>Utile(Perdita) dell'esercizio</b>     | 4.591,93            | 3.013,88            | 1.060,05            |

Dai dati sopra esposti si rileva quanto segue:

- Il Bilancio di Previsione assume l'ipotesi che la gestione dell'intera struttura, relativa alla CRA2 e al Centro diurno sia affidata ad altri soggetti accreditati, i quali corrispondono un corrispettivo per l'utilizzo e per i servizi forniti dalla Asp, mentre ipotizza la gestione diretta della residenza per anziani CRA1, della gestione in convenzione col Comune di Rimini, di 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" e "Belindo" per le quali si considera che dal 2014 sarà svolta con appalto dei servizi alla cooperativa. Si presuppone invece la cessazione dal 2014 del servizio di sostegno all'handicap e l'esternalizzazione dei servizi di ristorazione.

- **Valore della produzione:** tra il preventivo 2013 e i preventivi 2014 e 2015 si evidenzia un decremento originato dalla prevista cessazione della gestione del servizio di sostegno all'handicap e della gestione di alcuni asili
  
- **Costo della produzione:** tra il preventivo 2013 ed i preventivi 2014 e 2015 si evidenzia una previsione in diminuzione dei costi di produzione originata soprattutto dai minori costi previsti per il lavoro interinale e altre forme di collaborazione e dai minori costi per il personale dipendente, in coerenza con l'ipotesi di mancato rinnovo col Comune di Rimini della convenzione del servizio di sostegno all'handicap e della gestione degli asili.
  
- **Proventi ed oneri finanziari:** tra il preventivo 2013 e i preventivi 2014 e 2015 si evidenzia un saldo positivo ma diminuito nel 2014 e 2015 sia per la mancanza dei rendimenti computati sull'indennità di esproprio che per la minore liquidità disponibile.

Per quanto sopra relazionato e considerato che :

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

il Revisore esprime parere complessivamente favorevole sul Bilancio Pluriennale di Previsione 2013-2015.

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

Il Revisore  
Dr.ssa Marina Vagnetti

Alegato F2 delibera n. 8 del 15.03.2013

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 2013

Il giorno 11 del mese di Marzo dell'anno 2013, alle ore 16,00 il sottoscritto Revisore dei conti della A.S.P. CASA VALLONI di RIMINI procede all'esame del bilancio preventivo per l'anno 2013.

Il bilancio preventivo per l'anno 2013, è stato trasmesso al Revisore per le relative valutazioni il 26.02.2013 e risulta formato da due documenti come segue:

1. Bilancio Annuale Economico Preventivo 2013 con la Relazione Illustrativa
2. Documento di Budget 2013.

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

Il Revisore, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è redatto in conformità allo schema tipo definito dalla Regione Emilia Romagna e approvato con delibera di Giunta n. 2007/279 approvata il 12/03/2007, passa all'analisi delle voci che compongono il 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 2013, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, e con i saldi che emergono dalla situazione contabile al 31/12/2012, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- Alle previsioni di ricavi che presuppongono l'ottimizzazione della percentuale di copertura dei posti letto e tengono conto delle tariffe approvate dal Comune di Rimini, Direzione Servizi Educativi e protezione sociale, il 07.02.2013, prot.0025034, oltreché dei contratti in corso;

- 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 2013 confrontate con quelle del preventivo 2012:

| CONTO ECONOMICO                          | Bilancio Preventivo 2013 (A) | Bilancio Preventivo 2012 (B) | Differenza (A)-(B) |
|--|------------------------------|------------------------------|--------------------|
| Valore della produzione                  | 5.371.295,73                 | 5.487.625,00                 | - 116.329,27       |
| Costo della produzione                   | 5.220.751,07                 | 5.503.295,00                 | - 282.543,93       |
| <i>Differenza</i>                        | 150.544,66                   | -15.670,70                   | 166.215,36         |
| <i>Proventi e oneri finanziari +/-</i>   | 82.293,86                    | 191.105,00                   | 108.811,14         |
| Rettifiche di valore attività fin.       | 0                            | 0                            | 0                  |
| Proventi e oneri straordinari +/-        | 0                            | 0                            | 0                  |
| <i>Risultato prima delle imposte +/-</i> | 232.828,52                   | 175.435,00                   | 57.393,52          |
| Imposte dell'esercizio                   | 228.246,59                   | 174.263,00                   | 53.983,59          |
| <b>Utile(Perdita) dell'esercizio</b>     | <b>4.591,93</b>              | <b>1.172,00</b>              | <b>3.419,93</b>    |

Dai dati sopra esposti si rileva quanto segue:

- **Valore della produzione:** tra il preventivo 2013 ed il preventivo 2012 si evidenzia un decremento pari a € 116.329,27 originato principalmente dai minori ricavi previsti per:

€435.025,17 per la voce "Rette" (A.1.a)

€ 193.179,86 per la voce Oneri a rilievo sanitario

€ 157.304,43 per concorso rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona.

Le suddette diminuzioni sono conseguenti alla diminuzione delle unità della Casa di riposo gestite direttamente dalla A.S.P..

In aumento sono invece le voci:

"Altri ricavi" (A.1.d) per €210.712,00 per il rimborso di personale distaccato presso altre unità,

“Rette da attività commerciale” (A.1.e) per € 112.583,6 per il maggior numero di asilo nidi gestiti

“Altri ricavi commerciali” per €330.074,00 corrispondente al servizio di sostegno all’handicap.

I “Proventi e ricavi diversi” pari ad € 973.166,51 sommati alla voce del gruppo “Contributi in conto esercizio” pari ad € 358.909,09, i quali nel bilancio di previsione relativo al 2012 erano compresi nella voce A.4.b., evidenziano un incremento dei proventi pari ad €15.810,6 rispetto al 2012.

- **Costo della produzione:** tra il preventivo 2013 ed il preventivo 2012 si evidenzia un decremento pari a € 282.543,93.

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

€138.480,00 per la voce B.6 acquisto di beni sanitari e economici,

€ 571.926,93 per la voce B.7 acquisto di servizi, all’interno della quale il decremento più significativo è di € 659.198,04 relativo al conto “gestione dell’attività socio sanitaria e socio assistenziale” (B.7.a), in conseguenza del venir meno dei servizi per la gestione dell’unità non gestita più direttamente dalla A.S.P.. All’interno dei costi per servizi si rileva invece un aumento della previsione di spesa, rispetto all’anno precedente, per la voce “Lavoro interinale e altre forme di collaborazione” ( B.7.f) pari ad € 199.080,12 di incremento.

€ 4.850,00 per la voce “Costi per godimento beni di terzi” (B.8)

€ 1.045,00 per la voce “variazioni delle rimanenze (B.11)

In controtendenza invece la voce “ Costi del personale” che è aumentata di € 216.414,19, la voce “ammortamenti” che è aumentata di €3.500,00, la voce “accantonamento per rischi” che è aumentata di €45.000,00, la voce “altri accantonamenti” che è aumentata di € 9.480,58 e la voce “oneri diversi di gestione” che è aumentata di €159.360.

- **Proventi ed oneri finanziari:** tra il preventivo 2013 ed il preventivo 2012 si evidenzia un decremento pari a € 108.811,14.

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, è 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 attività di gestione degli asili, in essere da novembre 2010, e dal servizio di sostegno all’handicap, oltreché delle maggiori tariffe medie considerate.

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

- La voce "utilizzo del patrimonio immobiliare" comprende anche € 45.163,20 pari ad una parte dei maggiori valori che verranno riconosciuti, rispetto ai valori contabili, per l'esproprio di unità immobiliari il cui trasferimento in proprietà è previsto nel 2013. Relativamente al suddetto importo si rammenta che i criteri di valutazione delle poste di bilancio delle A.S.P., approvato dalla Regione Emilia Romagna, raccomandano di non imputare tra i componenti positivi di reddito le plus-valenze che si generano in caso di dismissioni delle immobilizzazioni, comportamento raccomandato anche dal sottoscritto revisore.
- La voce "contributi da Comuni dell'ambito distrettuale" corrisponde al contributo previsto a carico del Comune di Rimini per la gestione degli asili e per la gestione degli alloggi protetti, oltre al contributo a carico della Provincia.
- La voce "ricavi da attività commerciale", come chiaramente esposto nella relazione è costituita dalla tariffa prevista a carico del Comune di Rimini per la gestione dei servizi relativi al sostegno all'handicap. Nella somma esposta si rileva che è stato tenuto conto oltre a quanto deliberato dal Comune anche di un maggior numero di ore preventivate.

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

I minori proventi finanziari sono originati, oltreché dai minori tassi di rendimento, anche dai minori importi preventivati per l'indennità calcolata sull'importo dovuto per l'esproprio di un'area, dalla società Autostrade s.p.a., conseguenza del fatto che l'indennità dovrebbe essere riscossa nel mese di maggio 2013.

In considerazione di quanto sopra esposto il Revisore, con l'eccezione dei rilievi su esposti, esprime complessivamente parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2013 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.