

# **Residenza Socio Sanitaria "*Pio Istituto Campana*"**

**Azienda Pubblica di Servizi alla Persona - Seravezza (LU)**

**Verbale n. 11/2018**

## **PARERE DEL REVISORE UNICO SULLA PROPOSTA DI BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2019 E DI BILANCIO PLURIENNALE 2019 – 2021**

La sottoscritta dott.ssa Alessandra Angeletti, Revisore unico della Residenza Socio Sanitaria "Pio Istituto Campana", nominata con Decreto del Sindaco del Comune di Seravezza n. 1 del 07.01.2016, ratificato con deliberazione n. 1 del 01.02.2016 da parte del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto, ha proceduto all'esame dello schema di bilancio economico di previsione per l'anno 2019 e di bilancio pluriennale 2019 - 2021.

### **DATO ATTO**

- Che i suddetti bilanci sono costituiti dal solo Conto Economico;
- Che i prospetti vengono esposti secondo i criteri di contabilità economico – patrimoniale, con riferimento ad un piano dei conti che appare adeguato alla realtà ed alla consistenza economico – patrimoniale dell'Azienda;
- Che il bilancio pluriennale 2019 – 2021 prevede il pareggio, così come richiesto dalla Legge della Regione Toscana n. 43/2004, art. 13, comma 3;
- Che il bilancio di previsione pluriennale è stato redatto sulla base dell'andamento gestionale del 2018;
- Che i dati del bilancio pluriennale sono i seguenti:

	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Valore della produz.	1.729.151,35	1.856.167,70	1.977.333,10
Costi della produz.	1.689.389,74	1.816.102,89	1.937.268,29
Differenza valore/costi	39.761,61	40.064,81	40.064,81
Proventi oneri finanz.	(11.000,00)	(11.000,00)	(11.000,00)
Risult. prima delle imp.	28.761,61	29.064,81	29.064,81
Imposte d'esercizio	28.761,61	29.064,81	29.064,81
Utile (Perdita) d'eserc.	0,00	0,00	0,00

- Che il confronto tra il rendiconto 2017, il bilancio di previsione dell'anno 2018 ed il bilancio di previsione dell'anno 2019 appare il seguente:

	Rendiconto 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Valore della produz.	1.731.040,00	1.708.341,00	1.729.151,35
Costi della produz.	1.699.736,00	1.669.218,97	1.689.389,74
Differenza valore/costi	31.304,00	39.122,03	39.761,61
Proventi oneri finanz.	(7.616,00)	(10.000,00)	(11.000,00)
Risult. prima delle imp.	23.688,00	29.122,03	28.761,61
Imposte d'esercizio	21.331,00	29.122,03	28.761,61
Utile (Perdita) d'eserc.	2.357,00	0,00	0,00

### **CONSIDERATO**

- che per il 2019 gli importi dei ricavi sono stati calcolati aumentando la retta sociale di € 0,50 rispetto al 2018 e lasciando la quota sanitaria invariata, per una copertura di posti letto pari a n. 42 ospiti

(37 convenzionati, 3 privati e 2 riservati alle cure intermedie) e la frequenza media annuale del Centro Diurno da parte di n. 4 utenti non autosufficienti. Per il 2020, rispetto all'anno precedente, si è ipotizzato un aumento di € 0,50 della retta sociale degli utenti residenziali convenzionati, mentre sono state previste invariate le rette per i privati e anche quelle per gli utenti del Centro Diurno. Inoltre nel 2020 le rette sono state calcolate prevedendo n. 42 posti letto nel primo semestre e n. 48 nel secondo semestre, in quanto dal 1° luglio 2020 dovrebbe entrare in funzione il nuovo nucleo residenziale Alzheimer, in fase di realizzazione grazie agli interventi di ristrutturazione ed ampliamento dell'edificio di Via Donati 116. Per il 2021, rispetto all'anno 2020, è stato previsto un aumento della retta degli utenti residenziali convenzionati di € 0,50 e tutto il resto invariato;

- che tra gli “altri proventi” troviamo, per le tre annualità, € 2.815,00 di affitti di fabbricati ed € 22.000,00 di rimborso spese da parte della Cooperativa CIR (€ 8.000,00 riferiti al confezionamento pasti nella cucina della RSA a favore degli ospiti di “Villa S. Lorenzo” di Seravezza ed € 14.000,00 riferiti alle spese per utenze necessarie allo svolgimento del servizio di ristorazione);
- che il costo delle utenze subirà un aumento, negli anni 2020 e 2021, dovuto alla messa in funzione del nuovo modulo Alzheimer, che nascerà dall'ampliamento della Residenza esistente;
- che gli ammortamenti subiranno un notevole aumento negli anni 2020 e 2021 perché ci sarà la necessità di acquistare mobili ed attrezzature che serviranno per l'allestimento del nuovo modulo

Alzheimer. Nel calcolo sono stati considerati anche i vari impianti;

- che l'acquisto di beni di consumo subirà un aumento, soprattutto negli anni 2020 e 2021, sempre per l'esigenza di acquistare beni per il nuovo edificio che ospiterà i malati di Alzheimer, ma anche per l'adeguamento delle camere della RSA;
- che le spese per il personale, nell'anno 2019, sono riferite a n. 6 dipendenti delle varie categorie, ma tengono anche conto dei costi per l'assunzione, nel mese di febbraio 2019, di altri n. 2 infermieri;
- Che le spese per servizi aumenteranno, negli anni 2020 e 2021, a causa dell'incremento dei posti letto e dell'adeguamento ISTAT. La voce "Gestione dei nuclei assistenziali", che è sempre la più importante e ricomprende l'erogazione dei servizi assistenziale, fisioterapico, animazione, lavanderia ed alberghiero agli ospiti della struttura, subirà un aumento rispettivamente di circa 86.000,00 euro e 173.000,00 euro rispetto alle previsioni dell'anno 2019, a causa della messa in funzione del nuovo modulo Alzheimer. La voce "Servizio infermieristico", invece, è stata prevista in € 39.500,00 nell'anno 2019 perché l'Azienda dovrà richiedere del personale all'agenzia interinale per poter garantire il servizio infermieristico per tutta la giornata, fino a quando non sarà terminata la procedura di selezione pubblica dei n. 2 infermieri che verranno assunti durante l'anno;
- Che nell'importo delle manutenzioni sono previsti lavori all'immobile che ospita la RSA, ma anche ai fabbricati siti a Lucca e a Pietrasanta. Negli anni 2020 e 2021 non sono previste manutenzioni straordinarie, ma solo l'ordinaria manutenzione del

nuovo nucleo residenziale Alzheimer;

- Che gli oneri finanziari, legati al mutuo in corso con la Banca Credito Cooperativo della Versilia e Lunigiana, che serve a coprire i costi della ristrutturazione e dell'ampliamento della residenza socio – sanitaria, sono stati previsti in euro 12.000,00 l'anno, per tutto il triennio di riferimento.

Tutto ciò considerato, il Revisore ritiene che i dati previsionali siano complessivamente congrui e prudenzialmente stimati, per cui esprime **parere favorevole** alla proposta di bilancio economico di previsione per l'anno 2019 e bilancio economico pluriennale 2019 – 2021.

Seravezza (LU), 24 dicembre 2018

Il Revisore Unico

(Dott.ssa Alessandra Angeletti)

