

**RESIDENZA SOCIO – SANITARIA**  
**“PIO ISTITUTO CAMPANA “**  
**Azienda Pubblica di Servizi alla Persona**  
Seravezza  
Provincia di Lucca

---

Estratto dal verbale della seduta del 23 aprile 2024

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**N° 6 del 23 aprile 2024**

.....

**Oggetto: Bilancio Economico Previsionale relativo all’ anno 2024 e pluriennale relativo agli anni 2024 – 2026 della Residenza Socio - Sanitaria “Pio Istituto Campana” A.P.S.P. - Esame e approvazione.**

=====

L’ anno **duemilaventiquattro** e questo dì **ventitré** del mese di **aprile** alle ore 21:40 in Seravezza, presso la sede dell’ Ente, si è riunito il Consiglio di Amministrazione, previa trasmissione degli inviti scritti, ai sensi dell’ art. 9 dello Statuto dell’ Azienda , nelle persone dei Consiglieri :

|                             |                 |   |
|-----------------------------|-----------------|---|
| – SPINA Salvatore Daniele   | Presidente      | P |
| – ANTONUCCI Luca            | Vice Presidente | P |
| – PICCOLI BECHINI Francesca | Consigliere     | A |
| – TESSA Enrico              | Consigliere     | P |
| – Don Luca VOLPI            | Consigliere     | P |

Risultano presenti n. 4 componenti del Consiglio di Amministrazione.

Risulta assente giustificato n.1 componente del Consiglio di Amministrazione regolarmente convocato.

Presiede la seduta il dott. Salvatore Daniele Spina Presidente dell’ Ente.

Assiste la sottoscritta Sig.ra Stefanini Eugenia, Direttore, incaricata della redazione del verbale.

**RESIDENZA SOCIO – SANITARIA**  
**“PIO ISTITUTO CAMPANA “**  
***Azienda Pubblica di Servizi alla Persona***  
Seravezza  
Provincia di Lucca

---

..... OMISSIS .....

**Il Consiglio di Amministrazione**

**Visto** l' art. 26, comma 2, lett. “b” della Legge Regionale n. 43 /2004 all' oggetto:“Riordino e trasformazione delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB). Norme sulle aziende pubbliche di servizi alla persona. Disposizioni particolari per la IPAB "Istituto degli Innocenti di Firenze", il quale prevede che le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona predispongano il bilancio economico preventivo annuale e pluriennale;

**Visto** l' art. 8, comma 2 , lett. “f” dello Statuto dell' Azienda approvato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 10 del 17 gennaio 2006 e l' art. 4, comma 1 del Regolamento di Organizzazione dell' Azienda, i quali prevedono che il Consiglio di Amministrazione di quest'ultima, mediante adozione di specifico atto deliberativo, approvi il bilancio economico preventivo annuale ed il bilancio economico preventivo pluriennale;

**Vista** la Deliberazione della Giunta comunale di Seravezza n. 52 del 13/04/2016 con la quale il Comune ha individuato, ai sensi del d.lgs n. 118/2011, il Pio Istituto Campana come Ente compreso nel conto consolidato e ha adottato le direttive contenenti gli adempimenti che si ritengono necessari per elaborare il bilancio consolidato;

**Ricordato** infine che i bilanci di cui trattasi entro 10 giorni dalla loro approvazione devono essere trasmessi al Comune di Seravezza in ottemperanza a quanto previsto dall'art.14, comma 4, della L.R.T. 43/2004;

**Vista** la relazione del Direttore dell' Azienda allegata alla presente deliberazione sotto la lettera “A”, a formarne parte integrante e sostanziale, comprensiva della proposta di bilancio economico previsionale esercizio 2024 con dettagliato piano dei conti;

**Esaminata** nelle singole voci la proposta di bilancio economico previsionale esercizio 2024, allegata alla relazione del Direttore;

**Vista** la relazione del Direttore dell' Azienda allegata alla presente deliberazione sotto la lettera “B”, a formarne parte integrante e sostanziale, comprensiva della proposta di bilancio previsionale economico triennale 2024-2025- 2026;

**Esaminata** nelle singole voci la proposta di bilancio previsionale economico triennale 2024 – 2025 - 2026, allegata alla relazione del Direttore;

**Fatte proprie** le osservazioni presentate dai Consiglieri;

**Udite** le precisazioni ed i chiarimenti forniti dal Direttore;

Via F.Donati, 100/116 – 55047 SERAVEZZA (Lucca)  
Tel. 0584 756146 / 0584 756123 – Fax 0584 756402 –  
E mail: [info@piocampana.it](mailto:info@piocampana.it)  
C.F. 82001750460 – P.IVA 01346420464

**RESIDENZA SOCIO – SANITARIA**  
**“PIO ISTITUTO CAMPANA “**  
***Azienda Pubblica di Servizi alla Persona***  
Seravezza  
Provincia di Lucca

---

**Visto** il parere favorevole espresso in merito alla proposta di bilancio economico previsionale 2024 e di bilancio pluriennale 2024 – 2025 - 2026 dal revisore unico dell' Ente Dott. Roberto Sclavi in data 19.02.2024 di cui all' allegato “C” che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;

Visti

i pareri di regolarità tecnica, contabile e di legittimità, espressi in merito dal Direttore dell' Ente, di cui all' allegato “D” che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;

Con voti favorevoli n.4 espressi per appello nominale dai n.4 presenti e n. 4 votanti;

**Delibera**

**di approvare** la relazione del Direttore dell'Azienda al bilancio economico previsionale 2024, di cui all' allegato “A” che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

**di approvare** il bilancio economico previsionale 2024 nelle risultanze finali allegate alla suddetta relazione del Direttore;

**di approvare** la relazione del Direttore dell'Azienda al bilancio previsionale economico triennale 2024 – 2025- 2026, di cui all' allegato “B” che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

**di approvare** il bilancio previsionale economico triennale 2024 – 2025 - 2026 nelle risultanze finali allegate alla suddetta relazione del Direttore ;

**di prendere atto** del parere del revisore dei conti Dott. Roberto Sclavi relativo al Bilancio Previsionale 2024 e pluriennale 2024 – 2025 - 2026, di cui all' allegato “C” che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

**di inviare** una copia del presente atto con relativi allegati al Signor Sindaco del Comune di Seravezza come stabilito dall' art. 14, comma 4, della LRT n. 43/2004.

Di seguito

Il Presidente pro-tempore propone di dichiarare immediatamente eseguibile la presente deliberazione

Il Consiglio di Amministrazione

Con voti favorevoli n. 4 espressi per appello nominale, su n.4 presenti e n. 4 votanti.

Approva

la eseguibilità immediata della presente deliberazione.

**RESIDENZA SOCIO – SANITARIA**  
**“PIO ISTITUTO CAMPANA “**  
***Azienda Pubblica di Servizi alla Persona***  
Seravezza  
Provincia di Lucca

---

Allegato “A” alla deliberazione C.d.A. n. 6 del 23 aprile 2024

**Relazione del Direttore al Bilancio Economico Previsionale Anno 2024**

**Premessa**

Il Bilancio annuale economico preventivo evidenzia analiticamente il risultato prevedibile della gestione ed esprime in termini economici le scelte dell’Azienda a valere per l’anno di riferimento.

Esso risponde ai principi di veridicità, universalità, annualità, elasticità, pubblicità, pareggio fra i costi ed i ricavi complessivi.

Nella redazione dello stesso viene tenuto presente lo scopo principale dell’Azienda, specificato nel proprio Statuto, che consiste nella promozione e gestione di servizi alla persona ed alle famiglie, attraverso lo svolgimento di attività socio sanitarie ed assistenziali; più in generale l’Azienda deve tendere al soddisfacimento dei bisogni della popolazione anziana, delle persone disabili e comunque di tutti coloro che si trovano in situazioni di disagio.

Le prestazioni che verranno erogate sono pertanto finalizzate al raggiungimento degli obiettivi sopra descritti, con particolare attenzione al rapporto tra qualità delle prestazioni e costo delle stesse.

L’ottimizzazione delle risorse disponibili e l’erogazione di servizi sempre più rispondenti ai bisogni ed alle richieste dell’utenza, sono inoltre presupposti imprescindibili per il raggiungimento di una equilibrata gestione economica

**Attività e servizi attualmente erogati dall’ Azienda**

La Residenza Socio – Sanitaria “Pio Istituto Campana” è attualmente autorizzata all’erogazione di assistenza socio sanitaria in regime residenziale a n.64 anziani non autosufficienti ed adulti inabili ed in regime semiresidenziale a n.7 anziani di cui n.6 non autosufficienti e n.1 autosufficiente.

Essendo una struttura accreditata, è stato stipulato con l’Azienda U.S.L. Toscana Nordovest ed il Comune di Seravezza l’accordo contrattuale per l’erogazione del suddetto servizio per conto del sistema pubblico seppur in regime di “libera scelta”; i posti non utilizzati dal sistema pubblico possono tuttavia essere ricoperti con utenti privati previo aggiornamento della disponibilità di posti nella Struttura all’interno del

**RESIDENZA SOCIO – SANITARIA**  
**“PIO ISTITUTO CAMPANA “**  
***Azienda Pubblica di Servizi alla Persona***  
Seravezza  
Provincia di Lucca

---

Portale regionale dedicato all'offerta socio sanitaria residenziale toscana (Portale RSA)..

Nel corso dell' anno 2023 è ripreso il servizio di assistenza diurna interrotto durante il periodo di emergenza Covid -19.

Di seguito l'analisi dei principali conti dei ricavi e dei costi di cui alla proposta di bilancio previsionale anno 2024, allegata **sub “1”**.

### **RICAVI**

- I **RICAVI da RETTE** sono riportati nel dettaglio di cui ai **conti da R3001010 a R3003015** .

In via prudenziale, nonostante i posti letto autorizzati siano n. 64, il bilancio è stato redatto :

- a) prevedendo la copertura di n. 59 posti letto in regime residenziale ( n. 31 ospiti in mod. base convenzionato, n. 20 in regime privato e n. 8 mod. cognitivo) e n. 5 posti in regime semiresidenziale ( n. 3 posti convenzionati e n. 2 posti privati);
- b) prevedendo una retta così suddivisa:
  - €. 56,00 retta sociale posti residenziali convenzionati
  - €.109,32 retta complessiva per ospiti ricoverati privatamente in regime residenziale già presenti nell' anno 2023 e €. 110,00 per utenti che entreranno dell' anno 2024
  - €. 34,87 retta sociale posti semiresidenziali convenzionati
  - €. 66,00 retta complessiva per ospiti ricoverati privatamente in regime semiresidenziale
  - quote sanitarie , come previste dalla normativa regionale:
    - quota sanitaria modulo base €. 57,60
    - quota sanitaria modulo cognitivo €. 68,53
    - quota sanitaria semiresidenziale €. 34,56

- Ai **conti ALTRI PROVENTI** è previsto un importo totale di €. 59.476,00 e in particolare:

- ricavo derivante dell' affitto di immobile sito in Pietrasanta di proprietà dell' Azienda ammontante a annuali €. 2.520,00;
- contributi : è previsto l' incasso del contributo di €. 14.000,00 approvato a seguito della partecipazione al Bando Welfare e Comunità anno 2023;
- recupero spese: sono previste €. 25.000,00, quale somma presunta per rimborso spese energetiche per confezionamento pasti nella cucina della RSA e royalties;
- contributi c/capitale €. 15.546,00

**RESIDENZA SOCIO – SANITARIA**  
**“PIO ISTITUTO CAMPANA “**  
***Azienda Pubblica di Servizi alla Persona***  
Seravezza  
Provincia di Lucca

---

**COSTI**

I costi che l' Azienda dovrà sostenere nel periodo di riferimento per erogare i vari servizi sono strettamente dipendenti dalle condizioni autorizzative della Struttura e dalle modalità organizzative adottate.

In particolare:

**UTENZE**

Conti da C5001010 a C5001025

La somma complessivamente prevista per utenze (€. 129.000,00) tiene conto dei prevedibili prezzi al m<sup>3</sup> per gas e kw per energia elettrica che saranno applicati nell'anno 2024 dalle aziende che si sono aggiudicate le relative gare bandite dal Consorzio CET a cui aderisce il Pio Istituto Campana.

**ALTRI COSTI**

Conti da C5001015 a C50010030

La somma complessivamente prevista pari a €. 1.400,00 per gli altri costi si riferisce a adesioni al progetto Mes della Scuola Sant' Anna di Pisa e al Consorzio CET per servizi di gare per utenze.

**AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Conti da C50012011 a C50012072

La somma complessiva prevista per gli ammortamenti in corso delle attrezzature, mobili, arredi e macchine elettroniche oltre che impianti del nuovo fabbricato ammonta €.90.000,00

**BENI DI CONSUMO**

Conti da C5002015 a C5003045

La somma complessiva prevista per l'acquisto di beni di consumo ammonta a €.60.300,00 ed è derivante, in particolare, dalle seguenti spese:

- al conto **C5002015** “Prodotti sanitari” sono imputate spese relative all' acquisto di materiale sanitario necessario per le prestazioni infermieristiche erogate nella RSA (€.8.000,00) ;
- al conto **C5002016** “Prodotti igienizzanti mani” sono imputate spese relative all'acquisto di gel (€. 1.000,00);

**RESIDENZA SOCIO – SANITARIA**  
**“PIO ISTITUTO CAMPANA “**  
**Azienda Pubblica di Servizi alla Persona**  
Seravezza  
Provincia di Lucca

---

- al conto **C5002020** “Cancelleria” sono imputate spese per acquisto di materiali e articoli occorrenti per lo svolgimento dell’attività amministrativa (€ 3.800,00);
- al conto **C5002030** “Attrezzature minute” e **C5002031** “Attrezzature RSA” sono previsti acquisti di attrezzature in genere per un totale € 40.000,00;
- al conto **C5002045** “Biancheria” sono previsti piccoli acquisti di biancheria RSA (€ 2.000,00);
- al conto **C5003045** sono imputate le spese per “Dispositivi di protezione individuale” (€ 1.500,00).

**SPESE PER PERSONALE - ONERI – SALARIO ACCESSORIO**

I costi del personale dipendente sono contemplati ai Conti **C5003010** (Stipendi al personale assistenziale), **C5003020** (Stipendi al personale amministrativo), **C5003030** (Contributi e Oneri previdenziali), **C5003525** a **C5003530** (INAIL e INPS DM10), da **C5004006** a **C5004050** (Lavoro straordinario e salario accessorio) e **C7001010** (IRAP), per un totale di € 385.101,00.

Il minor costo di circa € 15.000,00 rispetto all’anno precedente è determinato dall’approvazione da parte della Regione Toscana della Legge n. 25 del 03.07.2023 la quale prevede che, dal 1° gennaio 2024, l’aliquota IRAP per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona è determinata nella misura del 2,98 % (aliquota IRAP 2023: 7,98%).

Il personale dipendente a cui si riferiscono i suddetti costi risulta il seguente, in coerenza con quanto sarà previsto nella programmazione del fabbisogno di personale anni 2024-2026, tenuto conto altresì delle ulteriori esigenze assistenziali e rispetto dei parametri di personale infermieristico previsti dalla normativa regionale non solo per il modulo “base”, ma anche per il modulo “cognitivo”:

- n. 1 Direttore Responsabile Area dei Funzionari e dell’Elevata Qualificazione a tempo pieno e indeterminato;
- n. 2 Amministrativi Area degli Istruttori a tempo pieno e indeterminato;
- n. 5 Infermieri Professionali Area dei Funzionari e dell’Elevata Qualificazione a tempo pieno e indeterminato
- n. 1 Infermiere Professionale Area dei Funzionari e dell’Elevata Qualificazione che verrà assunto a tempo determinato o con contratto di somministrazione

**SPESE PER SERVIZI**

Conti da C5005005 a C5005085

**RESIDENZA SOCIO – SANITARIA**  
**“PIO ISTITUTO CAMPANA “**  
***Azienda Pubblica di Servizi alla Persona***  
Seravezza  
Provincia di Lucca

---

In particolare:

Al conto **C5005002** Servizio Amministrativo è previsto un supporto per alcuni giorni a settimana da parte di un addetto amministrativo somministrato da Agenzia Interinale.

Al conto **C5005016** “Gestione unitaria nuclei assistenziali” (€. 1.586.230,00) sono imputate le spese per l'erogazione dei servizi assistenziale, fisioterapico, animazione ed alberghiero agli ospiti presenti nella Struttura in regime residenziale e semiresidenziale e per l'acquisto di tutti i materiali necessari per l'espletamento di tali servizi per n. 59 ospiti in regime residenziale e n. 5 in regime semiresidenziale, applicando gli importi per giornata assistenziale modulo base (€. 58,13) , modulo cognitivo (€. 61,79) e centro diurno (€. 28,88) offerti dall' ATI KCS Caregiver/ Co&SO aggiudicataria della gara d'appalto recentemente conclusasi.

Al conto **C5005019** “Servizio di guardia medica notturna” è prevista la spesa per un totale di €. 15.000,00 per il servizio di continuità assistenziale erogato in alcune notti del mese da n. 2 medici con rapporto libero professionale con la RSA.

Al conto **C5005020** “Servizio di trasporto utenti semiresidenziali ” è prevista la spesa di €.14.000,00 per il servizio erogato da associazione di volontariato.

Al conto **C5005025** “Lavanderia” è prevista la spesa di €. 36.000,00 per il servizio di lavanderia piana non compreso nel nuovo appalto.

Al Conto **C5005035** “Consulenza Medico Specialista” sono state previste €.4.800,00 per incarico a medico specialista come previsto dalla convenzione con l'Azienda Asl Toscana Nord Ovest per la gestione dei moduli specialistici.

Al Conto **C5005036** “Servizio coordinamento sanitario” è prevista la spesa di €. 24.000,00 per la presenza per tre giorni a settimana per circa 4 ore a mattina di un medico di medicina generale quale supporto al servizio infermieristico e miglior assistenza agli anziani ospiti della RSA.

Al Conto **C5005080** “Noleggio lavatrice/asciugatrice” è prevista la spesa di €.6.480,00 per il noleggio di una lavatrice per il servizio lavanderia-guardaroba indumenti personali degli ospiti e di una asciugatrice.

Al Conto **C5005085** “Canone noleggio stampanti e scanner” è prevista la spesa di €. 4.500,00 per il noleggio e costo copia fotocopie.

5

Via F.Donati, 100/116 – 55047 SERAVEZZA (Lucca)  
Tel. 0584 756146 / 0584 756123 – Fax 0584 756402 –  
E mail: [info@piocampana.it](mailto:info@piocampana.it)  
C.F. 82001750460 – P.IVA 01346420464

**RESIDENZA SOCIO – SANITARIA**  
**“PIO ISTITUTO CAMPANA “**  
***Azienda Pubblica di Servizi alla Persona***  
Seravezza  
Provincia di Lucca

---

Al Conto **C5005086** “Servizio telemedicina e diagnostica” è prevista la somma di €. 10.000,00 ai fini della attivazione in via sperimentale di un rapporto di collaborazione con una farmacia del territorio per la lettura di ECG e esami diagnostici urgenti .

**SPESE GENERALI**

**Conti da C5006025 a C5006070**

Al Conto **C5006025** “Assicurazioni” (€. 18.500,00) sono previste le spese per la copertura assicurativa delle proprietà ed attività dell’ Ente.

**MANUTENZIONI**

**Conti da C5007010 a C5007070**

Nella somma complessiva prevista ammontante a €. 132.000,00 sono contemplate, in particolare:

- le spese per manutenzione fabbricati ed impianti RSA (impianto elettrico, impianto idraulico e di riscaldamento, impianto ascensori, impianto di sicurezza, varie manutenzioni straordinarie);
- le spese per manutenzione fabbricato ed impianti sede amministrativa (impianto elettrico, impianto di climatizzazione, impianto di sicurezza, piattaforma elevatrice) ;
- le spese per canoni di manutenzione vari programmi di contabilità, cartella utente web e programmi per salvataggio dati in cloud;
- le spese per manutenzione attrezzature varie.

**ORGANI ISTITUZIONALI**

Differentemente dagli anni precedenti, nel presente bilancio di previsione non è iscritto il conto C5008010 – Compensi Consiglio di Amministrazione in quanto i membri di quest’ultimo hanno rinunciato al gettone di presenza.

**CONSULENZE**

**Conti da C5009005 a C5009046**

**RESIDENZA SOCIO – SANITARIA**  
**“PIO ISTITUTO CAMPANA “**  
**Azienda Pubblica di Servizi alla Persona**  
Seravezza  
Provincia di Lucca

---

I costi per consulenze previsti per l'anno 2024 ammontano complessivamente a € 45.300,00 .

Incidono maggiormente sugli stessi:

- la consulenza fiscale e tributaria (€ 2.500,00);
- la consulenza tecnica (€ 16.000,00);
- la consulenza legale (€ 10.000,00);
- il compenso del revisore unico dell'Azienda (€ 5.500,00);
- il compenso al responsabile esterno della sicurezza – RSPP (€ 3.000,00);
- il compenso per il responsabile protezione dati (€ 2.500,00);
- le consulenze varie (€ 5.000,00).

**ONERI FINANZIARI**

**Conto C5501020**

Le spese di cui al conto **C5501019** “Interessi passivi su mutui BCC” per un importo pari a € 9.000,00 riguardano la quota di interessi passivi relativi al mutuo in corso contratto nel 2017 con la Banca Credito Cooperativo delle Versilia e Lunigiana per il completamento delle opere di ristrutturazione ed ampliamento nuova ala RSA.

**IMPOSTE E TASSE**

**Conti da C7001010 a C7001035**

L'importo totale per imposte e tasse ammonta € 12.200,00 ( la voce IRAP è già stata considerata nel totale delle spese per il personale).

**Allegato “1” : proposta bilancio previsionale anno 2024**

Il Direttore  
Eugenia Stefanini

Allegato "1"

Bilancio di Previsione anni 2024

| Ricavi        |                               |          |                           | ANNO 2024    |
|---------------|-------------------------------|----------|---------------------------|--------------|
| Mastro        | Descrizione                   | Conto    | Descrizione               | Importo      |
| R30010        | RICAVI DA RETTE UTENTI        | R3001010 | Ricavi Utenti RSA         | 1.474.862,00 |
|               |                               | R3001015 | Ricavi Utenti C.D.        | 60.483,00    |
|               | Totale RICAVI DA RETTE UTENTI |          |                           | 1.535.345,00 |
| R30020        | RICAVI DA ENTI                | R3002010 | Ricavi da Enti R.S.A.     | 125.000,00   |
|               |                               | R3002015 | Ricavi da Enti C.D.       | 13.000,00    |
|               | Totale RICAVI DA ENTI         |          |                           | 138.000,00   |
| R30030        | RICAVI DA A.S.L.              | R3003010 | Ricavi da A.S.L./ RSA     | 854.186,00   |
|               |                               | R3003015 | Ricavi da A.S.L./ C.D.    | 31.104,00    |
|               | Totale RICAVI DA A.S.L.       |          |                           | 885.290,00   |
| R30050        | ALTRI PROVENTI                | R3005005 | Fitti attivi fabbricati   | 2.520,00     |
|               |                               | R3005025 | Altri rimborsi e recuperi | 2.500,00     |
|               |                               | R3005036 | Contributi                | 14.000,00    |
|               |                               | R3005037 | Recupero spese            | 25.000,00    |
|               |                               | R3005039 | Contributi c/ capitale    | 15.456,00    |
|               | Totale ALTRI PROVENTI         |          |                           | 59.476,00    |
| R35010        | PROVENTI FINANZIARI           | R3501010 | Interessi attivi su c/c   | 2.000,00     |
|               | Totale PROVENTI FINANZIARI    |          |                           | 2.000,00     |
| Totale Ricavi |                               |          |                           | 2.620.111,00 |

| Costi   |                                         |                                      |                                       | ANNO 2024  |
|---------|-----------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|------------|
| Mastro  | Descrizione                             | Conto                                | Descrizione                           | Importo    |
| C50010  | UTENZE                                  | C5001010                             | Gas                                   | 50.000,00  |
|         |                                         | C5001015                             | Acqua                                 | 15.000,00  |
|         |                                         | C5001020                             | Energia Elettrica                     | 60.000,00  |
|         |                                         | C5001025                             | Telefono                              | 4.000,00   |
|         |                                         | Totale UTENZE                        |                                       | 129.000,00 |
| C500100 | ALTRI COSTI                             | C50010025                            | adesione progetto MES                 | 1.000,00   |
|         |                                         | c50010030                            | Adesione al Consorzio CET             | 400,00     |
|         |                                         | Totale ALTRI COSTI                   |                                       | 1.400,00   |
| C500120 | AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | C50012011                            | q.amm.fabbr.RSA                       |            |
|         |                                         | C50012015                            | q.amm.mobili e arr.RSA                |            |
|         |                                         | C50012016                            | Quota amm. mobili e arredo nuova RSA  |            |
|         |                                         | C50012019                            | q.ta amm. mobili/arr.sede             |            |
|         |                                         | C50012025                            | q.amm. attrezzature RSA               |            |
|         |                                         | C50012026                            | Quota amm.attrezz.spec.RSA            |            |
|         |                                         | C50012035                            | q.amm. macch.elett.RSA                |            |
|         |                                         | C50012040                            | q.amm macch.elettr.sede               |            |
|         |                                         | C50012049                            | Q.ta amm. impi.asc. nuova RSA         |            |
|         |                                         | C50012062                            | Q.ta amm. pompa antincendio           |            |
|         |                                         | C50012063                            | Q.ta amm. gruppo elettrogeno          |            |
|         |                                         | C50012071                            | Quota amm. impianto videosorveglianza |            |
|         |                                         | C50012072                            | Q.ta amm.imp. videosorveglianza nuova |            |
|         |                                         | Totale AMMORTAMENTO IMMOB. MATERIALI |                                       | 90.000,00  |
| C50020  | BENI DI CONSUMO                         | C5002015                             | Prodotti Sanitari                     | 8.000,00   |
|         |                                         | C5002016                             | Prodotti igienizzanti mani            | 1.000,00   |
|         |                                         | C5002017                             | Prodotti per sanificazione superfici  | 1.000,00   |
|         |                                         | C5002020                             | Cancelleria                           | 3.800,00   |
|         |                                         | C5002025                             | giornali e riviste                    | 500,00     |
|         |                                         | C5002030                             | Attrezzature minute                   | 20.000,00  |
|         |                                         | C5002031                             | Attrezzature RSA                      | 20.000,00  |
|         |                                         | C5002040                             | Generi Diversi                        | 1.000,00   |
|         |                                         | C5002045                             | Biancheria                            | 2.000,00   |
|         |                                         | C5002055                             | Spese postali                         | 500,00     |
|         |                                         | C5002056                             | spese bolli                           | 500,00     |
|         |                                         | C5002060                             | Acquisti vari                         | 500,00     |
|         |                                         | C5003045                             | Dispositivi di protezione individuale | 1.500,00   |
|         |                                         | Totale BENI DI CONSUMO               |                                       | 60.300,00  |
| C50030  | SPESE PER PERSONALE                     | C5003010                             | Stipendi al personale assistenziale   | 156.200,00 |
|         |                                         | C5003020                             | Stipendi al personale amministrativo  | 90.750,00  |
|         |                                         | C5003030                             | Contributi e oneri previdenziali      | 79.500,00  |
|         |                                         | C5003060                             | Corsi di formazione al personale      | 2.500,00   |
|         |                                         | C5003062                             | Rimborsi vari ai dipendenti           | 1.500,00   |
|         |                                         | C5003063                             | Divise al personale                   | 500,00     |
|         |                                         | C5003065                             | Spese per mensa aziendale             | 500,00     |
|         |                                         | Totale SPESE PER PERSONALE           |                                       | 331.450,00 |
| C50035  | ONERI SOCIALI PERSONALE                 | C5003525                             | INAIL personale                       | 2.745,00   |
|         |                                         | C5003530                             | INPS DM10                             | 1.100,00   |
|         |                                         | Totale ONERI SOCIALI PERSONALE       |                                       | 3.845,00   |
| C50040  | SALARIO ACCESSORIO                      | C5004005                             | Lavororo straordinario amministrativo | 1.000,00   |
|         |                                         | C5004006                             | Lavororo straordinario assistenziale  | 5.000,00   |
|         |                                         | C5004010                             | progr.econ. orizz. amm.vi             | 9.445,00   |
|         |                                         | C5004011                             | prog. econ. orizz. ass.le             | 0,00       |
|         |                                         | C5004015                             | comp. fondo amm.vi                    | 1.559,00   |
|         |                                         | C5004016                             | comp. fondo ass.le                    | 2.752,00   |
|         |                                         | C5004020                             | comp. stip. amm.vi                    | 144,00     |
|         |                                         | C5004021                             | comp. stip. ass.le                    | 275,00     |
|         |                                         | C5004030                             | Ind. manegg. valori                   |            |
|         |                                         | C5004036                             | Indennità Rischio                     | 25.871,00  |
|         |                                         | C5004040                             | ind.turno e festiva                   |            |
|         |                                         | C5004045                             | Produttività individuale              |            |
|         |                                         | C5004046                             | Produttività collettiva               |            |
|         |                                         | C5004050                             | Comp. per particolari responsabilità  |            |
|         |                                         | Totale SALARIO ACCESSORIO            |                                       | 46.046,00  |

| Mastro                      | Descrizione          | Conto                    | Descrizione                              | Importo      |
|-----------------------------|----------------------|--------------------------|------------------------------------------|--------------|
| C50050                      | SPESE PER SERVIZI    | C5005002                 | Servizio amministrativo                  | 14.000,00    |
|                             |                      | C5005005                 | Smaltimento rifiuti speciali             | 1.200,00     |
|                             |                      | C5005010                 | Elaborazione Stipendi                    | 3.600,00     |
|                             |                      | C5005016                 | Gestione unitaria nuclei assistenziali   | 1.586.230,00 |
|                             |                      | C5005019                 | Servizio di guardia medica notturna      | 15.000,00    |
|                             |                      | C5005020                 | Servizio trasporto utenti CD             | 14.000,00    |
|                             |                      | C5005025                 | Lavanderia                               | 36.000,00    |
|                             |                      | C5005035                 | Consulenza Medica Specialistica          | 4.800,00     |
|                             |                      | C5005036                 | Servizio coordinamento sanitario         | 24.000,00    |
|                             |                      | C5005040                 | Disinfestazione e derattizzazione        | 500,00       |
|                             |                      | C5005065                 | Analisi battereologiche                  | 2.000,00     |
|                             |                      | C5005066                 | Test Molecolari / Sierologici            | 1.500,00     |
|                             |                      | C5005067                 | Servizio sanificazione ambiente/attrezze | 1.000,00     |
|                             |                      | C5005080                 | Noleggio lavatrice/ asciugatrice         | 6.480,00     |
|                             |                      | C5005085                 | Canone noleggio stampante/scanner        | 4.500,00     |
|                             |                      | C5005086                 | Servizio telemedicina e diagnostica      | 10.000,00    |
|                             |                      | Totale SPESE PER SERVIZI |                                          |              |
| C50060                      | SPESE GENERALI       | C5006025                 | Assicurazioni                            | 18.500,00    |
|                             |                      | C5006055                 | Rimborsi viaggi e trasferte              | 500,00       |
|                             |                      | C5006070                 | tesoreria                                | 4.000,00     |
| Totale SPESE GENERALI       |                      |                          | 23.000,00                                |              |
| C50070                      | MANUTENZIONI         | C5007010                 | Manutenzione fabbricato RSA              | 25.000,00    |
|                             |                      | C5007015                 | Manutenzione impianto elettrico RSA      | 30.000,00    |
|                             |                      | C5007020                 | Manuten. impianto idraulico/riscald. RSA | 26.000,00    |
|                             |                      | C5007025                 | Manutenzione giardino                    | 5.000,00     |
|                             |                      | C5007035                 | Manutenzione attrezzature varie          | 3.000,00     |
|                             |                      | C5007040                 | Manutenzione macchine ufficio            | 1.000,00     |
|                             |                      | C5007045                 | Manutenzione arredi RSA                  | 5.000,00     |
|                             |                      | C5007050                 | Manutenzione estintori RSA               | 3.000,00     |
|                             |                      | C5007060                 | Manutenzione ascensore RSA               | 7.000,00     |
|                             |                      | C5007070                 | Manutenzione software                    | 27.000,00    |
| Totale MANUTENZIONI         |                      |                          | 132.000,00                               |              |
| C50080                      | ORGANI ISTITUZIONALI | C5008015                 | Rimborso spese agli org. istituzionali   | 1.000,00     |
|                             |                      | C5008020                 | Spese rappresentanza                     | 2.000,00     |
| Totale ORGANI ISTITUZIONALI |                      |                          | 3.000,00                                 |              |
| C50090                      | CONSULENZE           | C5009005                 | Consulenza fiscale e tributaria          | 2.500,00     |
|                             |                      | C5009010                 | CONSULENZA TECNICA                       | 16.000,00    |
|                             |                      | C5009015                 | Consulenza legale                        | 10.000,00    |
|                             |                      | C5009020                 | cons.medico dlgs 81/2008                 | 800,00       |
|                             |                      | C5009030                 | compenso revisore                        | 5.500,00     |
|                             |                      | C5009040                 | Consulenze varie                         | 5.000,00     |
|                             |                      | C5009045                 | Incarico RSPP                            | 3.000,00     |
|                             |                      | C5009046                 | Consulenza Privacy                       | 2.500,00     |
| Totale CONSULENZE           |                      |                          | 45.300,00                                |              |
| C55010                      | ONERI FINANZIARI     | C5501019                 | Int. passivi mutuo BCC                   | 9.000,00     |
| Totale ONERI FINANZIARI     |                      |                          | 9.000,00                                 |              |
| C70010                      | IMPOSTE              | C7001010                 | imp.irap su stip.person.                 | 8.760,00     |
|                             |                      | C7001021                 | IMP.IMU                                  | 10.100,00    |
|                             |                      | C7001030                 | cons.di bonifi.                          | 600,00       |
|                             |                      | C7001035                 | imposte e tasse varie                    | 1.500,00     |
| Totale IMPOSTE              |                      |                          | 20.960,00                                |              |
| Totale Costi                |                      |                          | 2.620.111,00                             |              |

**RESIDENZA SOCIO – SANITARIA**  
**“PIO ISTITUTO CAMPANA “**  
***Azienda Pubblica di Servizi alla Persona***  
Seravezza  
Provincia di Lucca

---

Allegato “B” alla deliberazione C.d.A. n.6 del 23 aprile 2024

**RELAZIONE ESPLICATIVA DI ACCOMPAGNAMENTO**

**AL**

**BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE**

**TRIENNIO 2024 – 2025 - 2026**

Il bilancio pluriennale di previsione espone i dati economici previsionali della gestione e degli investimenti relativi al triennio successivo all'anno di adozione, divisi per ciascun esercizio.

E' redatto in base ai principi generali di veridicità, integrità, unità, universalità e dell'equilibrio finanziario, economico e patrimoniale.

I dati ivi riportati vengono progressivamente aggiornati mediante scorrimento.

L'Azienda, conformemente al proprio Statuto, persegue la promozione e la gestione dei servizi alla persona ed alle famiglie, attraverso lo svolgimento di attività sociosanitarie ed assistenziali.

In particolare ha lo scopo di provvedere al soddisfacimento dei bisogni della popolazione anziana, delle persone disabili e comunque di tutti coloro che si trovino in situazione di disagio.

Tali finalità sono soddisfatte mediante l'organizzazione di servizi specifici, di carattere sempre più sanitario considerate le caratteristiche e condizioni di salute degli ospiti ricoverati , idonei a garantire la miglior qualità di vita possibile.

Le prestazioni che vengono erogate sono comprese nell'ambito degli obiettivi sopra descritti ed in continuità con quelli forniti negli anni passati.

Di seguito, l' analisi dei principali conti dei ricavi e dei costi di cui alla proposta di bilancio previsionale pluriennale 2024 -2026 , allegata **sub “1”**.

**RICAVI**

I ricavi delle rette previsti per l'**anno 2024** sono stati determinati considerando n. 59 posti residenziali e n. 5 posti semiresidenziali e nei seguenti importi:

Retta sociale:

- € 56,00 retta sociale residenziale
- € 34,87 retta sociale semiresidenziale

Quota sanitaria:

- € 56,60 quota sanitaria modulo base
- € 68,53 quota sanitaria modulo cognitivo
- € 34,56 quota sanitaria semiresidenziale

Retta complessiva per ospiti ricoverati privatamente:

Via F.Donati, 100/116 – 55047 SERAVEZZA (Lucca)  
Tel. 0584 756146 / 0584 756123 – Fax 0584 756402 –  
E mail: [info@piocampana.it](mailto:info@piocampana.it)  
C.F. 82001750460 – P.IVA 01346420464

**RESIDENZA SOCIO – SANITARIA**  
**“PIO ISTITUTO CAMPANA “**  
***Azienda Pubblica di Servizi alla Persona***  
Seravezza  
Provincia di Lucca

---

- €. 109,32 retta residenziale per utenti già presenti nell'anno 2023
- €. 110,00 retta residenziale per utenti ricoverati nell'anno 2024
- €. 66,00 retta privata semiresidenziale

I ricavi delle rette previsti per l'**anno 2025** sono stati determinati considerando una media di n.60 posti residenziali e n. 5 posti semiresidenziali e applicando le seguenti rette :

Retta sociale:

- €. 56,00 retta sociale residenziale
- €. 34,87 retta sociale semiresidenziale

Quota sanitaria:

- €. 59,10 quota sanitaria modulo base
- €. 68,53 quota sanitaria modulo cognitivo
- €. 35,46 quota sanitaria semiresidenziale

Retta complessiva per ospiti ricoverati privatamente:

- €. 112,00 retta residenziale
- €. 66,00 retta semiresidenziale

I ricavi delle rette previsti per l'**anno 2026** sono stati determinati considerando una media di n.60 posti residenziali e n. 5 posti semiresidenziali e applicando le seguenti rette:

- €. 56,00 retta sociale residenziale
- €. 34,87 retta sociale semiresidenziale

Quota sanitaria:

- €. 59,10 quota sanitaria modulo base
- €. 68,53 quota sanitaria modulo cognitivo
- €. 35,46 quota sanitaria semiresidenziale

Retta complessiva per ospiti ricoverati privatamente:

- €. 115,00 retta residenziale
- €. 66,00 retta semiresidenziale

### **COSTI**

Utenze: per gli anni 2025-2026 sono stati previsti aumenti per utenze applicando gli indici Istat.

Ammortamenti: per gli anni 2024 – 2026 sono stati previsti importi di ammortamenti sia relativi ad acquisto attrezzature che alla realizzazione della nuova ala della RSA ( fabbricato e impianti).

Beni di consumo: per il triennio 2024 – 2026, oltre alle spese ordinarie, sono stati previsti vari acquisti di attrezzature ( in particolare: sollevatori – sedia doccia – ) .

Via F.Donati, 100/116 – 55047 SERAVEZZA (Lucca)  
Tel. 0584 756146 / 0584 756123 – Fax 0584 756402 –  
E mail: [info@piocampagna.it](mailto:info@piocampagna.it)  
C.F. 82001750460 – P.IVA 01346420464

**RESIDENZA SOCIO – SANITARIA**  
**“PIO ISTITUTO CAMPANA “**  
***Azienda Pubblica di Servizi alla Persona***  
Seravezza  
Provincia di Lucca

---

Spese per il personale: negli anni 2024 – 2026 il personale necessario per l'erogazione del servizio infermieristico verrà integrato di n. 1 unità ai fini del rispetto dei parametri regionali.

Spese per servizi: sia per l'anno 2024 che per gli anni 2025 – 2026 i costi relativi al conto C5005016 “*Gestione nuclei assistenziali*”, sono stati calcolati considerando le giornate di occupazione dei posti letto previste per il calcolo delle entrate per retta ( n. 59 posti letto per l'anno 2024 e n.60 posti letto per gli anni 2025 – 2026) .

E' stato inoltre previsto l'avvio del progetto per il servizio di telemedicina e diagnostica.

Manutenzioni: negli anni 2025 e 2026 è stato previsto, in particolare, un aumento della spesa per la manutenzione del giardino della nuova ala RSA.

Il Direttore  
E. Stefanini

**Allegato “1” : proposta bilancio economico previsionale triennio 2024 - 2026**

Allegato "1"

**Bilancio di Previsione anni 2024 - 2025 - 2026**

| Ricavi        |                               |          |                           | ANNO 2024    | ANNO 2025    | ANNO 2026    |
|---------------|-------------------------------|----------|---------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Mastro        | Descrizione                   | Conto    | Descrizione               | Importo      | Importo      | Importo      |
| R30010        | RICAVI DA RETTE UTENTI        | R3001010 | Ricavi Utenti RSA         | 1.474.862,00 | 1.408.000,00 | 1.424.425,00 |
|               |                               | R3001015 | Ricavi Utenti C.D.        | 60.483,00    | 60.483,00    | 60.483,00    |
|               | Totale RICAVI DA RETTE UTENTI |          |                           | 1.535.345,00 | 1.468.483,00 | 1.484.908,00 |
| R30020        | RICAVI DA ENTI                | R3002010 | Ricavi da Enti R.S.A.     | 125.000,00   | 125.000,00   | 125.000,00   |
|               |                               | R3002015 | Ricavi da Enti C.D.       | 13.000,00    | 13.000,00    | 13.000,00    |
|               | Totale RICAVI DA ENTI         |          |                           | 138.000,00   | 138.000,00   | 138.000,00   |
| R30030        | RICAVI DA A.S.L.              | R3003010 | Ricavi da A.S.L./ RSA     | 854.186,00   | 998.254,00   | 998.254,00   |
|               |                               | R3003015 | Ricavi da A.S.L./ C.D.    | 31.104,00    | 31.914,00    | 31.914,00    |
|               | Totale RICAVI DA A.S.L.       |          |                           | 885.290,00   | 1.030.168,00 | 1.030.168,00 |
| R30050        | ALTRI PROVENTI                | R3005005 | Fitti attivi fabbricati   | 2.520,00     | 2.520,00     | 2.520,00     |
|               |                               | R3005025 | Altri rimborsi e recuperi | 2.500,00     | 2.500,00     | 2.500,00     |
|               |                               | R3005036 | Contributi                | 14.000,00    |              |              |
|               |                               | R3005037 | Recupero spese            | 25.000,00    | 25.000,00    | 25.000,00    |
|               |                               | R3005039 | Contributi c/ capitale    | 15.456,00    | 15.456,00    | 15.456,00    |
|               | Totale ALTRI PROVENTI         |          |                           | 59.476,00    | 45.476,00    | 45.476,00    |
| R35010        | PROVENTI FINANZIARI           | R3501010 | Interessi attivi su c/c   | 2.000,00     | 2.000,00     | 2.000,00     |
|               | Totale PROVENTI FINANZIARI    |          |                           | 2.000,00     | 2.000,00     | 2.000,00     |
| Totale Ricavi |                               |          |                           | 2.620.111,00 | 2.684.127,00 | 2.700.552,00 |

| Costi   |                                         |           |                                       | ANNO 2024  | ANNO 2025  | ANNO 2026  |
|---------|-----------------------------------------|-----------|---------------------------------------|------------|------------|------------|
| Mastro  | Descrizione                             | Conto     | Descrizione                           | Importo    | Importo    | Importo    |
| C50010  | UTENZE                                  | C5001010  | Gas                                   | 50.000,00  | 52.500,00  | 55.000,00  |
|         |                                         | C5001015  | Acqua                                 | 15.000,00  | 16.500,00  | 16.900,00  |
|         |                                         | C5001020  | Energia Elettrica                     | 60.000,00  | 63.000,00  | 66.000,00  |
|         |                                         | C5001025  | Telefono                              | 4.000,00   | 4.200,00   | 4.400,00   |
|         | Totale UTENZE                           |           |                                       | 129.000,00 | 136.200,00 | 142.300,00 |
| C500100 | ALTRI COSTI                             | C50010025 | adesione progetto MES                 | 1.000,00   | 1.000,00   | 1.000,00   |
|         |                                         | C50010030 | Adesione al Consorzio CET             | 400,00     | 400,00     | 400,00     |
|         | Totale ALTRI COSTI                      |           |                                       | 1.400,00   | 1.400,00   | 1.400,00   |
| C500120 | AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | C50012011 | q.amm.fabbr.RSA                       |            |            |            |
|         |                                         | C50012015 | q.amm.mobili e arr.RSA                |            |            |            |
|         |                                         | C50012016 | Quota amm. mobili e arredo nuova RSA  |            |            |            |
|         |                                         | C50012019 | q.ta amm. mobili/arr.sede             |            |            |            |
|         |                                         | C50012025 | q.amm. attrezzature RSA               |            |            |            |
|         |                                         | C50012026 | Quota amm.attrezz.spec.RSA            |            |            |            |
|         |                                         | C50012035 | q.amm. macch.elett.RSA                |            |            |            |
|         |                                         | C50012040 | q.amm macch.eletttr.sede              |            |            |            |
|         |                                         | C50012049 | Q.ta amm. impi.asc. nuova RSA         |            |            |            |
|         |                                         | C50012062 | Q.ta amm. pompa antincendio           |            |            |            |
|         |                                         | C50012063 | Q.ta amm. gruppo elettrogeno          |            |            |            |
|         |                                         | C50012071 | Quota amm. impianto videosorveglianza |            |            |            |
|         |                                         | C50012072 | Q.ta amm.imp. videosorveglianza nuova |            |            |            |
|         | Totale AMMORTAMENTO IMMOB. MATERIALI    |           |                                       | 90.000,00  | 90.000,00  | 90.000,00  |
| C50020  | BENI DI CONSUMO                         | C5002015  | Prodotti Sanitari                     | 8.000,00   | 10.000,00  | 12.000,00  |
|         |                                         | C5002016  | Prodotti igienizzanti mani            | 1.000,00   | 1.200,00   | 1.260,00   |
|         |                                         | C5002017  | Prodotti per sanificazione superfici  | 1.000,00   | 1.100,00   | 1.200,00   |
|         |                                         | C5002020  | Cancelleria                           | 3.800,00   | 4.400,00   | 4.800,00   |
|         |                                         | C5002025  | giornali e riviste                    | 500,00     | 525,00     | 550,00     |
|         |                                         | C5002030  | Attrezzature minute                   | 20.000,00  | 15.000,00  | 15.000,00  |
|         |                                         | C5002031  | Attrezzature RSA                      | 20.000,00  | 15.000,00  | 15.000,00  |

|               |                                       |          |                                       |                   |                   |                   |
|---------------|---------------------------------------|----------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|               |                                       | C5002040 | Generi Diversi                        | 1.000,00          | 1.050,00          | 1.100,00          |
|               |                                       | C5002045 | Biancheria                            | 2.000,00          | 8.000,00          | 8.000,00          |
|               |                                       | C5002055 | Spese postali                         | 500,00            | 500,00            | 500,00            |
|               |                                       | C5002056 | spese bolli                           | 500,00            | 500,00            | 500,00            |
|               |                                       | C5002060 | Acquisti vari                         | 500,00            | 500,00            | 500,00            |
|               |                                       | C5003045 | Dispositivi di protezione individuale | 1.500,00          | 1.600,00          | 1.700,00          |
|               | <b>Totale BENI DI CONSUMO</b>         |          |                                       | <b>60.300,00</b>  | <b>59.375,00</b>  | <b>62.110,00</b>  |
| <b>C50030</b> | <b>SPESE PER PERSONALE</b>            | C5003010 | Stipendi al personale assistenziale   | 156.200,00        | 156.200,00        | 156.200,00        |
|               |                                       | C5003020 | Stipendi al personale amministrativo  | 90.750,00         | 90.750,00         | 90.750,00         |
|               |                                       | C5003030 | Contributi e oneri previdenziali      | 79.500,00         | 79.500,00         | 79.500,00         |
|               |                                       | C5003060 | Corsi di formazione al personale      | 2.500,00          | 2.500,00          | 2.500,00          |
|               |                                       | C5003062 | Rimborsi vari ai dipendenti           | 1.500,00          | 1.500,00          | 1.500,00          |
|               |                                       | C5003063 | Divise al personale                   | 500,00            | 500,00            | 500,00            |
|               |                                       | C5003065 | Spese per mensa aziendale             | 500,00            | 800,00            | 800,00            |
|               | <b>Totale SPESE PER PERSONALE</b>     |          |                                       | <b>331.450,00</b> | <b>331.750,00</b> | <b>331.750,00</b> |
| <b>C50035</b> | <b>ONERI SOCIALI PERSONALE</b>        | C5003525 | INAIL personale                       | 2.745,00          | 2.745,00          | 2.745,00          |
|               |                                       | C5003530 | INPS DM10                             | 1.100,00          | 1.100,00          | 1.100,00          |
|               | <b>Totale ONERI SOCIALI PERSONALE</b> |          |                                       | <b>3.845,00</b>   | <b>3.845,00</b>   | <b>3.845,00</b>   |
| <b>C50040</b> | <b>SALARIO ACCESSORIO</b>             | C5004005 | Lavororo straordinario amministrativo | 1.000,00          | 1.000,00          | 1.000,00          |
|               |                                       | C5004006 | Lavororo straordinario assistenziale  | 5.000,00          | 5.000,00          | 5.000,00          |
|               |                                       | C5004010 | progr.econ. orizz. amm.vi             | 9.445,00          | 9.445,00          | 9.445,00          |
|               |                                       | C5004011 | prog. econ. orizz. ass.le             | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|               |                                       | C5004015 | comp. fondo amm.vi                    | 1.559,00          | 1.559,00          | 1.559,00          |
|               |                                       | C5004016 | comp. fondo ass.le                    | 2.752,00          | 2.752,00          | 2.752,00          |
|               |                                       | C5004020 | comp. stip. amm.vi                    | 144,00            | 144,00            | 144,00            |
|               |                                       | C5004021 | comp. stip. ass.le                    | 275,00            | 275,00            | 275,00            |
|               |                                       | C5004030 | Ind. manegg. valori                   |                   |                   |                   |
|               |                                       | C5004036 | Indennità Rischio                     | 25.871,00         | 25.871,00         | 25.871,00         |
|               |                                       | C5004040 | ind.turno e festiva                   |                   |                   |                   |
|               |                                       | C5004045 | Produttività individuale              |                   |                   |                   |
|               |                                       | C5004046 | Produttività collettiva               |                   |                   |                   |
|               |                                       | C5004050 | Comp. per particolari responsabilità  |                   |                   |                   |
|               | <b>Totale SALARIO ACCESSORIO</b>      |          |                                       | <b>46.046,00</b>  | <b>46.046,00</b>  | <b>46.046,00</b>  |

|                       |                   |                          |                                          |              |              |              |
|-----------------------|-------------------|--------------------------|------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| C50050                | SPESE PER SERVIZI | C5005002                 | Servizio amministrativo                  | 14.000,00    | 14.000,00    | 14.000,00    |
|                       |                   | C5005005                 | Smaltimento rifiuti speciali             | 1.200,00     | 1.270,00     | 1.350,00     |
|                       |                   | C5005010                 | Elaborazione Stipendi                    | 3.600,00     | 3.780,00     | 3.975,00     |
|                       |                   | C5005016                 | Gestione unitaria nuclei assistenziali   | 1.586.230,00 | 1.607.746,00 | 1.607.746,00 |
|                       |                   | C5005019                 | Servizio di guardia medica notturna      | 15.000,00    | 15.000,00    | 15.000,00    |
|                       |                   | C5005020                 | Servizio trasporto utenti CD             | 14.000,00    | 14.000,00    | 14.000,00    |
|                       |                   | C5005025                 | Lavanderia                               | 36.000,00    | 37.800,00    | 39.690,00    |
|                       |                   | C5005035                 | Consulenza Medica Specialistica          | 4.800,00     | 4.800,00     | 4.800,00     |
|                       |                   | C5005036                 | Servizio coordinamento sanitario         | 24.000,00    | 24.000,00    | 24.000,00    |
|                       |                   | C5005040                 | Disinfestazione e derattizzazione        | 500,00       | 500,00       | 500,00       |
|                       |                   | C5005065                 | Analisi battereologiche                  | 2.000,00     | 2.500,00     | 2.750,00     |
|                       |                   | C5005066                 | Test Molecolari / Sierologici            | 1.500,00     | 1.575,00     | 1.650,00     |
|                       |                   | C5005067                 | Servizio sanificazione ambiente/attrezze | 1.000,00     | 1.000,00     | 1.000,00     |
|                       |                   | C5005080                 | Noleggio lavatrice/ asciugatrice         | 6.480,00     | 6.480,00     | 6.480,00     |
|                       |                   | C5005085                 | Canone noleggio stampante/scanner        | 4.500,00     | 4.725,00     | 5.000,00     |
|                       |                   | C5005086                 | Servizio telemedicina e diagnostica      | 10.000,00    | 20.000,00    | 20.000,00    |
|                       |                   | Totale SPESE PER SERVIZI |                                          |              | 1.724.810,00 | 1.759.176,00 |
| C50060                | SPESE GENERALI    | C5006025                 | Assicurazioni                            | 18.500,00    | 19.425,00    | 20.300,00    |
|                       |                   | C5006055                 | Rimborsi viaggi e trasferte              | 500,00       | 500,00       | 500,00       |
|                       |                   | C5006070                 | tesoreria                                | 4.000,00     | 4.000,00     | 4.000,00     |
| Totale SPESE GENERALI |                   |                          | 23.000,00                                | 23.925,00    | 24.800,00    |              |
| C50070                | MANUTENZIONI      | C5007010                 | Manutenzione fabbricato RSA              | 25.000,00    | 40.000,00    | 35.000,00    |
|                       |                   | C5007015                 | Manutenzione impianto elettrico RSA      | 30.000,00    | 33.000,00    | 35.000,00    |
|                       |                   | C5007020                 | Manuten. impianto idraulico/riscald. RSA | 26.000,00    | 28.000,00    | 30.000,00    |
|                       |                   | C5007025                 | Manutenzione giardino                    | 5.000,00     | 10.000,00    | 12.000,00    |
|                       |                   | C5007035                 | Manutenzione attrezzature varie          | 3.000,00     | 3.150,00     | 3.500,00     |
|                       |                   | C5007040                 | Manutenzione macchine ufficio            | 1.000,00     | 1.050,00     | 1.200,00     |
|                       |                   | C5007045                 | Manutenzione arredi RSA                  | 5.000,00     | 5.250,00     | 5.600,00     |
|                       |                   | C5007050                 | Manutenzione estintori RSA               | 3.000,00     | 4.000,00     | 4.200,00     |
|                       |                   | C5007060                 | Manutenzione ascensore RSA               | 7.000,00     | 7.350,00     | 7.800,00     |
|                       |                   | C5007070                 | Manutenzione software                    | 27.000,00    | 28.350,00    | 29.800,00    |
| Totale MANUTENZIONI   |                   |                          | 132.000,00                               | 160.150,00   | 164.100,00   |              |

|              |                             |          |                                        |              |              |              |
|--------------|-----------------------------|----------|----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| C50080       | ORGANI ISTITUZIONALI        | C5008015 | Rimborso spese agli org. istituzionali | 1.000,00     | 1.000,00     | 1.000,00     |
|              |                             | C5008020 | Spese rappresentanza                   | 2.000,00     | 2.000,00     | 2.000,00     |
|              | Totale ORGANI ISTITUZIONALI |          |                                        | 3.000,00     | 3.000,00     | 3.000,00     |
| C50090       | CONSULENZE                  | C5009005 | Consulenza fiscale e tributaria        | 2.500,00     | 2.500,00     | 2.500,00     |
|              |                             | C5009010 | CONSULENZA TECNICA                     | 16.000,00    | 10.000,00    | 10.000,00    |
|              |                             | C5009015 | Consulenza legale                      | 10.000,00    | 10.000,00    | 10.000,00    |
|              |                             | C5009020 | cons.medico dlgs 81/2008               | 800,00       | 800,00       | 800,00       |
|              |                             | C5009030 | compenso revisore                      | 5.500,00     | 5.500,00     | 5.500,00     |
|              |                             | C5009040 | Consulenze varie                       | 5.000,00     | 5.000,00     | 5.000,00     |
|              |                             | C5009045 | Incarico RSPP                          | 3.000,00     | 3.000,00     | 3.000,00     |
|              |                             | C5009046 | Consulenza Privacy                     | 2.500,00     | 2.500,00     | 2.500,00     |
|              | Totale CONSULENZE           |          |                                        | 45.300,00    | 39.300,00    | 39.300,00    |
| C55010       | ONERI FINANZIARI            | C5501019 | Int. passivi mutuo BCC                 | 9.000,00     | 9.000,00     | 9.000,00     |
|              | Totale ONERI FINANZIARI     |          |                                        | 9.000,00     | 9.000,00     | 9.000,00     |
| C70010       | IMPOSTE                     | C7001010 | imp.irap su stip.person.               | 8.760,00     | 8.760,00     | 8.760,00     |
|              |                             | C7001021 | IMP.IMU                                | 10.100,00    | 10.100,00    | 10.100,00    |
|              |                             | C7001030 | cons.di bonifi.                        | 600,00       | 600,00       | 600,00       |
|              |                             | C7001035 | imposte e tasse varie                  | 1.500,00     | 1.500,00     | 1.500,00     |
|              | Totale IMPOSTE              |          |                                        | 20.960,00    | 20.960,00    | 20.960,00    |
| Totale Costi |                             |          |                                        | 2.620.111,00 | 2.684.127,00 | 2.700.552,00 |

**RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI  
AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026  
APSP PIO CAMPANA SERAVEZZA**

Il Consiglio di Amministrazione ha trasmesso a questo ufficio, la bozza di bilancio di previsione relativo al periodo 2024-2026.

Occorre precisare che le APSP pur essendo aziende pubbliche non risultano ricomprese nel perimetro della PA di cui alla L. 165/2001 e pertanto non sono tenute ad adottare il sistema della contabilità pubblica di tipo autorizzatorio; infatti ai sensi D.Lgs. 207/2001 emanato in attuazione della L. 328/2000 (Riordino del sistema delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza) ed in particolare gli artt. 6 e 14 le APSP adottano una contabilità di tipo economico con il vincolo del pareggio di bilancio.

Pertanto il bilancio di previsione deve garantire la sostenibilità del bilancio in termini di competenza, chiude necessariamente in pareggio mentre al controllo di gestione è affidato il compito di mantenere anche la verifica e l'equilibrio della componente finanziaria adottando i necessari provvedimenti in caso di potenziali squilibri economico/finanziari anche utilizzando risorse straordinarie o fondi accantonati in precedenti esercizi.

I criteri adottati sono quelli previsti per il bilancio di previsione e pertanto le entrate correnti devono coprire le uscite correnti compresi i costi non monetari per gli ammortamenti e gli accantonamenti; a loro volta i flussi di cassa per garantire gli equilibri finanziari devono tener conto anche della dinamica degli incassi/pagamenti debiti crediti e della gestione finanziamenti/rimborsi unitamente alle giacenze di cassa ad inizio anno, garantendo il necessario flusso di liquidità anche se del caso ricorrendo a temporanee anticipazioni e/o finanziamenti a medio/lungo termine per investimenti.

Il bilancio viene quindi redatto secondo gli schemi previsti dal codice civile per le società di capitali, adattando i criteri contabili secondo le specifiche caratteristiche dell'ente.

Le previsioni di entrata sono in gran parte certe e la variabilità è legata in prevalenza al tasso di occupazione della struttura e, come recentemente provato dalla pandemia COVID 19, agli eventi esterni non dipendenti dalla volontà dell'ente; i criteri sono elencati nella relazione del Direttore al bilancio a cui si fa integrale rinvio. Si prende atto che nella costruzione del bilancio non è stata ipotizzata la piena occupazione in relazione alla necessità di mantenere maggiori distanziamenti e spazi liberi per eventuali isolamenti; ciò ovviamente si riflette negativamente sulle ipotesi di entrata.

I relativi ricavi sono di natura residuale.

Relativamente ai costi risultano quantificati sulla base dei relativi contratti di appalto/fornitura, oppure, per quanto riguarda le forniture, sulla base dei dati storici prevedendo un incremento per tener conto della dinamica inflattiva e del costo delle materie prime energetiche; le previsioni sono state da questo organo visionate e risultano attendibili ad eccezione dei costi per utenze che seppur in aumento potrebbero risultare

superiori in assenza di opportuni ristori governativi.

Relativamente agli ammortamenti, gli stessi sono calcolati tenendo conto dei contributi in conto investimenti ricevuti, e dei fondi stanziati in bilancio anche per ottenere un flusso di cassa che consenta il servizio della quota capitale del debito.

Ciò premesso l'esame di questo organo si concentrerà sull'esercizio 2024 fermo restando che i restanti periodi coperti dalla programmazione saranno poi oggetto di revisione in corso di esercizio anche in ragione delle predette variabilità che ad oggi non consentono previsioni da ritenere immutabili.

Il bilancio si compendia in sintesi come segue:

| Costi                                      |              |              |              |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Descrizione                                | ANNO 2024    | ANNO 2025    | ANNO 2026    |
|                                            | Importo      | Importo      | Importo      |
| Totale UTENZE                              | 129.000,00   | 136.200,00   | 142.300,00   |
| Totale ALTRI COSTI                         | 1.400,00     | 1.400,00     | 1.400,00     |
| Totale<br>AMMORTAMENTO<br>IMMOB. MATERIALI | 90.000,00    | 90.000,00    | 90.000,00    |
| Totale BENI DI<br>CONSUMO                  | 60.300,00    | 59.375,00    | 62.110,00    |
| Totale SPESE PER<br>PERSONALE              | 331.450,00   | 331.750,00   | 331.750,00   |
| Totale ONERI SOCIALI<br>PERSONALE          | 3.845,00     | 3.845,00     | 3.845,00     |
| Totale SALARIO<br>ACCESSORIO               | 46.046,00    | 46.046,00    | 46.046,00    |
| Totale SPESE PER<br>SERVIZI                | 1.724.810,00 | 1.759.176,00 | 1.761.941,00 |
| Totale SPESE<br>GENERALI                   | 23.000,00    | 23.925,00    | 24.800,00    |
| Totale MANUTENZIONI                        | 132.000,00   | 160.150,00   | 164.100,00   |
| Totale ORGANI                              | 3.000,00     | 3.000,00     | 3.000,00     |

8

|                     |                     |                     |                     |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| ISTITUZIONALI       |                     |                     |                     |
| Totale CONSULENZE   | 45.300,00           | 39.300,00           | 39.300,00           |
| Totale ONERI        | 9.000,00            | 9.000,00            | 9.000,00            |
| FINANZIARI          |                     |                     |                     |
| Totale IMPOSTE      | 20.960,00           | 20.960,00           | 20.960,00           |
|                     |                     |                     |                     |
| <b>Totale Costi</b> | <b>2.620.111,00</b> | <b>2.684.127,00</b> | <b>2.700.552,00</b> |

| Ricavi                 |                     |                     |                     |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                        | ANNO 2024           | ANNO 2025           | ANNO 2026           |
| Descrizione            | Importo             | Importo             | Importo             |
| RICAVI DA RETTE UTENTI | 1.535.345,00        | 1.468.483,00        | 1.484.908,00        |
| RICAVI DA ENTI         | 138.000,00          | 138.000,00          | 138.000,00          |
| RICAVI DA A.S.L.       | 885.290,00          | 1.030.168,00        | 1.030.168,00        |
| ALTRI PROVENTI         | 59.476,00           | 45.476,00           | 45.476,00           |
| PROVENTI FINANZIARI    | 2.000,00            | 2.000,00            | 2.000,00            |
|                        |                     |                     |                     |
| <b>Totale Ricavi</b>   | <b>2.620.111,00</b> | <b>2.684.127,00</b> | <b>2.700.552,00</b> |

Per il dettaglio delle varie voci di bilancio, dei proventi, delle spese, degli obiettivi sociali perseguiti e degli interventi realizzati, il Revisore rinvia alla Relazione predisposta dal Direttore.

Si conferma che la contabilità è regolarmente tenuta come risulta dai verbali redatti periodicamente da questo organo di controllo.

Il Revisore, inoltre, attesta che nella redazione del Bilancio sono stati rispettati i principi di:

- prudenza nei criteri di valutazione;
- chiarezza nella comunicazione espositiva;
- correttezza, rispetto dei criteri e delle norme;
- competenza per quanto attiene alla rilevazione dei fatti amministrativi nel Conto Economico previsionale.

Si conferma che questo organo ha partecipato alle riunioni del CdA dell' ASP riscontrando regolarità nella

convocazione, nello svolgimento dei lavori e nell'esecuzione delle delibere; gli esiti delle verifiche periodiche sono riassunte nei verbali delle ispezioni periodiche effettuate da questo organo.

In relazione alla dinamica inflattiva si richiede di effettuare una verifica intermedia degli andamenti sulla base della situazione del primo semestre 2024 anche per apportare eventuali correttivi.

Si dà comunque atto che la posizione finanziaria netta è positiva e non ci sono quindi al momento problematiche connesse alla liquidità che possano compromettere l'equilibrio aziendale e di conseguenza la continuità aziendale.

Occorre infine effettuare un richiamo di informativa in relazione alla nuova attività di gestione centro cottura per conto del Comune di Seravezza; ad oggi non sono note a questo Organo le modalità tecniche di effettuazione del servizio, l'inquadramento contrattuale, i riflessi fiscali e pertanto non è possibile valutarne gli effetti sul bilancio di previsione. In questo senso anche il documento non contiene alcun richiamo.

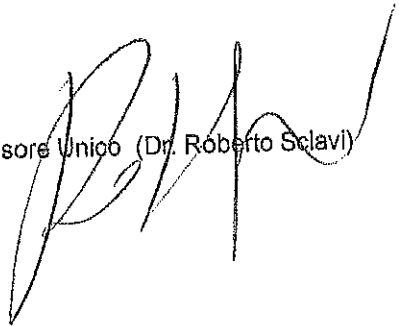
Questo Organo quindi invita, prima di far luogo all'investimento, ad avere una chiara e completa visione dei suddetti aspetti e dei relativi riflessi economici e finanziari nonché a definirne gli aspetti contrattuali ed i relativi obblighi e vantaggi, nell'auspicio che tutto ciò non comporti riflessi sulla gestione caratteristica dell'ente.

Tutto quanto ciò premesso esprimo quindi parere favorevole all'approvazione del Bilancio preventivo e della Relazione del Direttore invitando il Consiglio alla sua approvazione.

\*\*\*\*\*

Viareggio, 19/02/2024

IL Revisore Unico (Dr. Roberto Sclavi)



**RESIDENZA SOCIO – SANITARIA**  
**“PIO ISTITUTO CAMPANA “**  
***Azienda Pubblica di Servizi alla Persona***  
Seravezza  
Provincia di Lucca

---

Allegato “D” alla deliberazione C.d’A. n. 6 del 23 aprile 2024

A completamento dell’ istruttoria concernente la seguente proposta di deliberazione:

Oggetto: Bilancio Economico Previsionale relativo all’ anno 2024 e pluriennale relativo agli anni 2024 – 2026 della Residenza Socio - Sanitaria “Pio Istituto Campana” A.P.S.P.  
- Esame e approvazione.

La sottoscritta Stefanini Eugenia, Direttore, in relazione al provvedimento in oggetto, rende i seguenti pareri ed attestazioni:

X rende sulla proposta il seguente parere di regolarità tecnica: FAVOREVOLE

Seravezza, 23 aprile 2024

Firma  
F.to E.Stefanini

X rende sulla proposta il seguente parere di regolarità contabile: FAVOREVOLE

Seravezza, 23 aprile 2024

Firma  
F.to E.Stefanini

X rende sulla proposta il seguente parere di legittimità: FAVOREVOLE

Seravezza, 23 aprile 2024

Firma  
F.to E.Stefanini

**RESIDENZA SOCIO – SANITARIA**  
**“PIO ISTITUTO CAMPANA “**  
***Azienda Pubblica di Servizi alla Persona***  
Seravezza  
Provincia di Lucca

---

....OMISSIS...

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**N.6 del 23 Aprile 2024**

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

I Consiglieri

Il Presidente

Il Direttore

F.to Luca Antonucci

F.to Salvatore Daniele Spina

F.to Stefanini Eugenia

F.to Enrico Tessa

F.to Don Luca Volpi

---

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La sottoscritta Stefanini Eugenia , Direttore , certifica che copia della presente deliberazione è stata pubblicata integralmente sul sito internet istituzionale dell'Azienda [www.piocampagna.it](http://www.piocampagna.it) sezione “Albo on line” il \_\_\_\_\_ e che vi è rimasta per gg. 15 consecutivi, e nessun reclamo è stato presentato a questo ufficio contro la medesima.

Seravezza, lì \_\_\_\_\_

Il Direttore

\_\_\_\_\_

---

La presente copia è conforme all'originale in carta libera per uso amministrativo e di ufficio.

Seravezza, lì .....

Il Direttore  
Eugenia Stefanini