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

Estratto dal verbale della seduta del 9 Dicembre 2021

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N°23 del 9 Dicembre 2021

Oggetto: **Bilancio Economico Previsionale relativo all' anno 2022 e pluriennale relativo agli anni 2022 – 2024 della Residenza Socio - Sanitaria "Pio Istituto Campana" A.P.S.P. - Esame e approvazione.**

==========

L' anno **duemilaventuno** e questo dì **nove** del mese di **dicembre** alle ore 21:00 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 :

– VENTURINI Renzo	Presidente	- P
– DAL TORRIONE Pier Carlo	Vice Presidente	- A
– SALVETTI Marco	Consigliere	- P
– POLIDORI Luca	Consigliere	- P
– VOLPI Don Luca	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 sig. Venturini Renzo Presidente dell' Ente.
Assiste la sottoscritta Sig.ra Stefanini Eugenia, Direttore, incaricata della redazione del verbale.

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

……. 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 Azienda 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 entro il 31 dicembre dell' anno precedente a quello oggetto di pianificazione;

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;

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 2022 con dettagliato piano dei conti;

Esaminata
nelle singole voci la proposta di bilancio economico previsionale esercizio 2022, 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 economico previsionale triennale 2022-2023-2024;

Esaminata
nelle singole voci la proposta di bilancio previsionale economico triennale 2022 – 2023 - 2024, allegata alla relazione del Direttore;

Fatte proprie
le osservazioni presentate dai Consiglieri;

Udite
le precisazioni ed i chiarimenti forniti dal Direttore;

Visto
il parere favorevole espresso in merito alla proposta di bilancio economico previsionale 2022 e di bilancio economico pluriennale 2022 – 2023 - 2024 dal revisore unico dell' Ente Dott. Roberto Sclavi in data 02.12.2021 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

1) di approvare la relazione del Direttore dell'Azienda al bilancio economico previsionale 2022, di cui all' allegato **"A**" che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
2) di approvare il bilancio economico previsionale 2022 nelle risultanze finali allegate alla relazione del Direttore di cui al punto "1";
3) di approvare la relazione del Direttore dell'Azienda al bilancio previsionale economico triennale 2022 – 2023 - 2024, di cui all' allegato **"B"** che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
4) di approvare il bilancio economico previsionale triennale 2022 – 2023 - 2024 nelle risultanze finali allegate alla relazione del Direttore di cui al punto "3";
5) di prendere atto del parere del revisore dei conti Dott. Roberto Sclavi relativo al bilancio previsionale 2022 e pluriennale 2022 – 2023 - 2024, di cui all' allegato **"C"** che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
6) 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.

…….OMISSIS……

Allegato "A" alla deliberazione C.d.A. n.23 del 9 dicembre 2021

Relazione del Direttore al Bilancio Economico Previsionale Anno 2022

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.
Eccezionalmente, considerata la pandemia in corso per Covid-19 che ha avuto ed avrà presumibilmente anche per tutto il 2022 un impatto dirompente sulle RSA, dovranno essere valutati e quantificati all'interno del bilancio 2022 tutti quegli interventi straordinari che si rendono necessari in ottica preventiva, onde evitare ulteriori contagi sia fra gli ospiti che gli operatori oltre quelli già verificatisi nel mese di ottobre 2020.

Attività e servizi attualmente erogati dall' Azienda

La Residenza Socio - Sanitaria "Pio Istituto Campana" A.P.S.P. (accreditatasi nell'anno 2012 in applicazione della Legge Regionale Toscana n. 82/2009 "Accreditamento delle strutture e dei servizi alla persona del sistema sociale integrato" e successive modifiche e del relativo regolamento di attuazione n. 29/R del 3 marzo 2010), ha stipulato, nell'anno 2020, ai sensi della delibera GRT n.398 del 7.04.2015, un accordo contrattuale, avente validità triennale, con l'Asl Toscana Nord Ovest ed il Comune di Seravezza per l'erogazione, in regime di "libera scelta" , dei seguenti servizi:

- assistenza in regime residenziale di n. 44 anziani non autosufficienti ed adulti inabili, organizzata in nuclei assistenziali destinati a:

- n. 6 soggetti con disabilità prevalentemente di natura cognitivo comportamentale
- n. 4 soggetti in stato vegetativo persistente
- n. 34 soggetti in stato di non autosufficienza stabilizzata

- assistenza in regime semiresidenziale di n. 6 utenti non autosufficienti

I posti messi a disposizione del sistema pubblico a seguito della stipula del suddetto accordo contrattuale possono tuttavia essere ricoperti con utenti privati previo aggiornamento della disponibilità di posti nella Struttura all'interno del Portale regionale dedicato all'offerta sociosanitaria residenziale toscana (Portale RSA).

Il servizio di assistenza diurna non verrà previsto per tutto l'anno 2022 in quanto la pandemia in corso e le attuali relative disposizioni regionali fanno sì che non vi siano le condizioni fattuali e normative per l'erogazione di tale servizio all'interno della RSA.

Con provvedimento in data 30 ottobre 2020 N.40/1548 il Comune di Seravezza, a seguito di specifica istanza del Pio Istituto Campana, ha autorizzato la variazione della ricettività della RSA da 44 posti residenziali per non autosufficienti a n. 56 posti residenziali per non autosufficienti, essendo stata rilasciata dal medesimo Comune di Seravezza l'attestazione asseverata di agibilità dell'immobile recentemente oggetto di ristrutturazione ed ampliamento annesso alla RSA, ex sede del Centro Diurno, relativamente al primo piano ove sono situate n. 6 camere a due posti letto ed annessi servizi.

Sono in corso le opere di completamento del piano terra della suddetta nuova ala della RSA al termine delle quali, previsto per la fine di dicembre p.v. , saranno a disposizione dell' Azienda n. 7 nuovi posti letto che verranno dedicati durante il periodo emergenziale in atto, prevalentemente agli isolamenti dei nuovi ricoverati nella RSA per il periodo strettamente necessario all' osservazione e controllo degli stessi in ottica preventiva, dei soggetti ricoverati in caso di sintomatologia sospetta e dei soggetti positivi al Covid-19 nella malaugurata ipotesi di presenza degli stessi fra gli ospiti della RSA; a seguito del completamento delle opere di cui sopra verrà richiesta al Comune di Seravezza un' ulteriore variazione dell' autorizzazione al funzionamento della RSA per aumento dei posti letto complessivi da n. 56 a n. 63.

Di seguito, l' analisi dei principali conti dei ricavi e dei costi di cui alla proposta di bilancio previsionale anno 2022, allegata **sub "1".**

RICAVI

Relativamente ai ricavi per retta di ricovero, si rende necessario evidenziare quanto già in varie occasioni rilevato in merito alle conseguenze sui bilanci delle aziende gestori di RSA determinatesi a seguito del mutato sistema regionale della residenzialità per non autosufficienti: a decorrere dall'anno 2017, infatti, il calcolo dei ricavi per retta da iscrivere nei bilanci di previsione risulta particolarmente

incerto considerato il cambiamento radicale da parte della Regione Toscana del sistema di gestione dell'affidamento dei servizi residenziali .
Già con la sopracitata L.R. 82/2009 la Regione Toscana intendeva istituire un sistema di accreditamento istituzionale in grado di garantire servizi qualitativamente omogenei sul territorio per offrire risposte adeguate ed appropriate ai bisogni assistenziali dei cittadini e quindi configurare l'accreditamento come strumento di qualificazione dei soggetti idonei a prestare un servizio pubblico operando di fatto un processo di selezione degli erogatori di servizi assistenziali, accertandone la capacità di soddisfare determinati livelli di assistenza per garantire la qualità dell'offerta e l' appropriatezza dell' uso delle risorse .
Nonostante quanto sopra, fino al 31.12.2016 non è mai stato attuato un automatismo fra l'effettività del diritto di scelta e l'accreditamento e, pertanto, gli accordi con le strutture socio sanitarie sono rimasti invariati e niente è cambiato per il cittadino .
Con l'approvazione del documento di indirizzo di cui alla citata delibera GRT 398/2015 "Percorso di attuazione del principio della libera scelta ai sensi dell'art.2, comma 4, L.R. 82/2009- Accreditamento delle strutture e dei servizi alla persona del sistema sociale integrato", la Regione Toscana definisce azioni e tempistica per la concreta attuazione del principio della libera scelta, affinché l'utente possa decidere di essere assistito in una delle strutture accreditate che abbiano sottoscritto un apposito "Accordo" con la Regione .
Nell'ambito di tale cambiamento di sistema della residenzialità per non autosufficienti, da settembre 2016 è attivo e pubblico un portale collegato al sito istituzionale della Regione Toscana in cui sono inserite, suddivise per zona , tutte le RSA che hanno sottoscritto l'accordo contrattuale con la Regione Toscana, con descrizione delle relative caratteristiche, affinché l'utente che ha acquisito il diritto all'ingresso in RSA accreditata possa scegliere tra tutte quelle che hanno a disposizione posti liberi.
Infine con DGR 995 del 11.10.2016 la Regione Toscana ha approvato uno "Schema di accordo contrattuale per la definizione dei rapporti giuridici ed economici tra soggetti pubblici e soggetti gestori delle strutture socio – sanitarie accreditate per l'erogazione di prestazioni in favore di anziani non autosufficienti" che potrà essere sottoscritto da tutte le RSA autorizzate ed accreditate che abbiano interesse a fornire servizi assistenziali al sistema pubblico , ampliandosi così la possibilità di scelta da parte dei cittadini che abbiano acquisito il diritto al titolo d'acquisto (in base ad una valutazione socio economica e fisica da parte dell'UVM).
Tutto quanto sopra ha comportato che, mentre i posti letto previsti sino al 31.12.2016 all'interno delle convenzioni con l'Asl ed il Comune , venissero pressoché tutti occupati dal sistema pubblico, con l'entrata in vigore della cd. "libera scelta", essendosi ampliata l'offerta, diversi posti rimangono liberi per molto tempo con naturale ricaduta negativa sull'equilibrio del bilancio.

Premesso quanto sopra :
- La determinazione dei ricavi previsti e riportati nel dettaglio di cui ai **conti da R3001010 a R3003015** del Bilancio economico preventivo, risulta da quanto evidenziato nella tabella allegata **sub "2"** alla presente relazione.
In via prudenziale, tenuto conto di quanto sopra evidenziato e vista l' emergenza Covid-19 in corso, sebbene i posti letto autorizzati, come sopra specificato, con decorrenza 30 ottobre 2020, sono aumentati da n. 44 a n.56 e a breve saranno complessivamente n. 63, il bilancio è stato redatto:

a) prevedendo, per i mesi di gennaio e febbraio 2022, la copertura di soli n. 46 posti letto (n. 43 in regime convenzionato e n. 3 posti letto in regime privato) e n. 60 posti letto dal mese di marzo 2022 (n. 56 in regime convenzionato e n. 4 posti letto in regime privato);
b) prevedendo una retta sociale di €. 53,50, (invariata rispetto all' anno 2021), così come determinata dalla Regione Toscana (vd. delibera GRT n.995 del 11.10.2016) quale tariffa giornaliera necessaria *"a copertura dei costi diretti ad assicurare i servizi sufficienti ad ottenere l' accreditamento…*";
c) prevedendo le quote sanitarie, suddivise per modulo, così come aggiornate dalla Regione Toscana con deliberazione n. 1481 del 21 dicembre 2018.

- Ai **conti R3005005 e R3005010** sono stati previsti i ricavi derivanti dagli affitti di immobili di proprietà dell' Azienda ammontanti complessivamente a €. 2.815,00.

- Al **conto R3005045** "Rimborso utenze" sono previste €. 35.000,00 , quale somma presunta per rimborso spese per confezionamento pasti nella cucina della RSA a favore degli ospiti di "Villa S. Lorenzo" di Seravezza, gestita dalla Cooperativa Consorzio Blu e degli utenti della comunità "La Rocca" di Pietrasanta, che verrà erogata all'Azienda dalla Cooperativa CIR che gestisce, in subappalto, il servizio di ristorazione presso la Struttura e presunto rimborso, da parte della medesima Cooperativa, delle spese per utenze necessarie allo svolgimento del servizio di ristorazione, come da specifica previsione del contratto di appalto.

- Al conto **R3501010** sono previsti €. 200,00 quali interessi attivi sul conto corrente dell' Azienda.

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.

Anche nell'anno 2022 tali costi saranno altresì condizionati dalle intervenute nuove necessità assistenziali, sanitarie ed organizzative conseguenti all'attuale pandemia in corso.

In particolare:

UTENZE
Conti da C5001010 a C5001025

La somma complessivamente prevista per utenze (€. 103.000,00) tiene conto dei prevedibili aumenti tariffari che saranno applicati nell' anno 2022 e dei corrispondenti risparmi derivanti dall' adesione dell' Azienda al Consorzio CET il quale selezionerà i migliori fornitori annuali.
Viene altresì tenuto conto dei consumi per utenze conseguenti all'utilizzo del reparto recentemente avviato.

AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Conti da C50012015 a C50012071

La somma complessiva relativa agli ammortamenti delle attrezzature, mobili, arredi e macchine elettroniche oltre che impianti del nuovo fabbricato ammonta €. 96.154,00.

BENI DI CONSUMO
Conti da C5002010 a C5002059

In particolare:
- al conto **C5002015** "Prodotti sanitari" sono imputate spese relative all' acquisto di materiale sanitario necessario per le prestazioni infermieristiche erogate nella RSA (€. 10.000,00) ;
- al conto **C5002020** "Cancelleria" sono imputate sia spese per acquisto di materiali e articoli occorrenti per lo svolgimento dell' attività amministrativa che le spese per noleggio macchine fotocopiatrici e relativo materiale di consumo (€.6.000,00);
- al conto **C5002030** "Attrezzature minute" e **"C5002031** Attrezzature RSA**"** sono previsti ulteriori acquisti per il funzionamento del piano terra del nuovo reparto della RSA (totale €. 25.000,00);
- al conto **C5002045** "Biancheria" sono previsti acquisti per biancheria piana e forniture varie per i nuovi posti letto al piano terra della nuova ala della RSA (€.10.000,00);
- al conto **C5003045** "Dispositivi di protezione individuale" (€. 5.000,00) sono previsti i costi per l' acquisto di mascherine FFP2, camici idrorepellenti, visiere, sovra scarpe, guanti.

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** (INAIL), da **C5004005** a **C5004050** (Lavoro straordinario e salario accessorio) e **C7001010** (IRAP), per un totale di €.426.093,00.

Il personale dipendente a cui si riferiscono i suddetti costi risulta il seguente, in coerenza con quanto previsto nella programmazione del fabbisogno di personale anno 2022 (che verrà approvata di seguito al presente bilancio di previsione), tenuto conto delle ulteriori esigenze assistenziali e rispetto dei parametri di personale infermieristico previsti dalla normativa regionale non solo per il modulo "base", ma anche per i moduli "cognitivo" e "vegetativo" per i quali la Struttura è convenzionata rispettivamente per n. 6 e n. 4 posti letto:
- n. 1 Direttore Responsabile Cat. D a tempo pieno e indeterminato;
- n. 2 Amministrativi Cat. C di cui uno a tempo pieno e indeterminato e l' altro attualmente part time e indeterminato ma con la previsione di trasformazione a tempo pieno con decorrenza 01.01.2022;
- n. 3 Infermieri Professionali Cat. C a tempo pieno e indeterminato;
- n. 4 Infermieri Professionali Cat. D a tempo pieno e indeterminato che verranno assunti presumibilmente dal 1° febbraio 2022 mediante procedura selettiva pubblica che verrà indetta per n. 4 posti a tempo indeterminato di cui n. 2 riservati al personale interno; nelle more dell'espletamento di tale selezione pubblica verranno effettuate assunzioni a tempo determinato.

SPESE PER SERVIZI
Conti da C5005001 a C5005080

In particolare:

Al conto **C5005016** "Gestione unitaria nuclei assistenziali" (€. 1.407.000,00) sono imputate le spese per l'erogazione dei servizi assistenziale, fisioterapico, animazione, lavanderia ed alberghiero agli ospiti presenti nella Struttura in regime residenziale e per l' acquisto di tutti i materiali necessari per espletamento di tali servizi, tenuto conto del prevedibile aumento del costo della giornata assistenziale che risulterà a seguito dell' espletamento ed aggiudicazione della nuova gara di appalto entro il primo semestre 2022.
Gli importi unitari per giornata assistenziale, attualmente corrisposti alla Cooperativa appaltatrice, comprensiva di tutti i suddetti servizi risultano i seguenti:
- €. 59,81 : giornata assistenziale Modulo residenziale - Non autosufficienza stabilizzata

- €. 49,91 : giornata assistenziale Modulo residenziale - Stati vegetativi
- €. 61,69 : giornata assistenziale Modulo residenziale - Disabilità cognitivo comportamentale

Al Conto **C5005035** "Consulenza Medico Specialista" sono state previste €.9.600,00 per incarico a medico specialista come previsto dalla convenzione con l'Azienda Asl Toscana Nord Ovest per la gestione dei moduli specialistici.

Al Conto **C5005050** "Servizio barbiere e parrucchiere" sono state previste €.1.000,00 per l'affidamento del servizio parrucchiera ad apposita professionista.

Al Conto **C5005067** "Servizio sanificazione ambiente" sono state previsti €.5.000,00 per l' affidamento a ditte specializzate di interventi di sanificazione della Struttura, se necessari .

SPESE GENERALI
Conti da C5006025 a C5006070

Al Conto **C5006025** "Assicurazioni" (€. 12.000,00) sono previste le spese per la copertura assicurativa di tutte le proprietà dell' Ente oltre che per i rischi derivanti dall'attività istituzionale.

MANUTENZIONI
Conti da C5007010 a C5007070

Nella somma complessiva prevista ammontante a €. 93.500,00 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 canoni di manutenzione programmi di contabilità, cartella utente web e vari programmi per salvataggio dati in cloud;
- spese per acquisto nuovi sistemi operativi.

CONSULENZE
Conti da C5009005 a C5009046

I costi per consulenze previsti per l'anno 2022 ammontano complessivamente a €. 44.162,00.

Incidono maggiormente sugli stessi:
- la consulenza fiscale e tributaria (€. 5.000,00);
- la consulenza tecnica (€. 10.000,00);.
- la consulenza legale e supporto al RUP, ove necessari (€. 10.000,00);
- la consulenza software (€. 2.000,00);
- il compenso del revisore unico dell'Azienda (€. 4.162,00);
- il compenso al responsabile esterno della sicurezza – RSPP (€. 3.500,00);
- il compenso per il responsabile protezione dati (€. 3.000,00);
- 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 €. 10.000,00 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 nuovo nucleo residenziale Alzheimer.

IMPOSTE E TASSE
Conti da C7001010 a C7001035

L' importo totale per imposte e tasse ammonta €. 20.100,00 (la voce IRAP è già stata considerata nel totale delle spese per il personale).

Il Direttore
F.to Eugenia Stefanini

Allegati:
- 1. Proposta bilancio previsionale anno 2022
- 2. Specifica introiti anno 2022 per retta di ospitalità residenziale

Bilancio economico preventivo anno 2022

	RICAVI	
Conto	*Descrizione conto*	*importo budget*
R300		
R30010	RICAVI DA RETTE UTENTI	
R3001010	Ricavi da Rette Utenti R.S.A.	1.080.480,00
	Totale mastro R30010	**1.080.480,00**
R30020	RICAVI DA ENTI	
R3002010	Ricavi da Enti R.S.A.	200.000,00
	Totale mastro R30020	**200.000,00**
R30030	RICAVI DA A.S.L.	
R3003010	Ricavi da A.S.L. / RSA	1.002.160,00
	Totale mastro R30030	**1.002.160,00**
R30050	ALTRI PROVENTI	
R3005005	Fitti attivi fabbricati	2.500,00
R3005010	Fitti Attivi f.di rustici	315,00
R3005025	Altri rimborsi e recuperi	1.000,00
R3005045	Rimborso utenze	35.000,00
R3005046	Rimborsi pasti mensa aziendale	500,00
	Totale mastro R30050	**39.315,00**
R350	PROVENTI FINANZIARI	
R35010	PROVENTI FINANZIARI	
R3501010	Interessi attivi su c/c	200,00
	Totale mastro R35010	**200,00**
	TOTALE RICAVI	***2.322.155,00***

	COSTI	
Conto	*Descrizione conto*	*importo budget*
C500		
C50010	UTENZE	
C5001010	Gas	25.000,00
C5001015	Acqua	15.000,00
C5001020	Energia Elettrica	60.000,00
C5001025	Telefono	3.000,00
	Totale mastro C50010	**103.000,00**
C500100	ALTRI COSTI	
C50010010	Adesioni ad associazioni diverse	200,00
C50010025	Adesione progetto MES	900,00
C50010030	Adesione CET	300,00
	Totale mastro C500100	**1.400,00**
C500120	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
C50012015	Quota amm. mobili e arredo RSA	4.400,00
C50012016	Quota amm. mobili e arredo nuova RSA	7.900,00
C50012025	Quota amm. attrezzatura generica	1.100,00
C50012026	Quota amm. attrezzatura specifica RSA	6.500,00
C50012040	Quota amm. macchine elettroniche sede	1.500,00
C50012052	Quota amm. imm. Impianti Nuova RSA	73.000,00
C50012071	Quota amm. imp. videosorveglianza	1.754,00
	Totale mastro C500120	**96.154,00**
C50020	BENI DI CONSUMO	
C5002010	Bevande varie	500,00
C5002015	Prodotti sanitari	10.000,00
C5002016	Prodotti igienizzanti mani	2.000,00
C5002017	Prodotti per sanificazione superfici	1.000,00
C5002020	Cancelleria	6.000,00
C5002025	Giornali e riviste	1.000,00
C5002030	Attrezzature minute	10.000,00
C5002031	Attrezzature RSA	15.000,00
C5002040	Generi Diversi	2.000,00
C5002045	Biancheria	10.000,00
C5002055	Spese Postali	500,00
C5002056	Spese bolli	500,00
C5002059	Acquisti vari servizio animazione	500,00
C5003045	Dispositivi di protezione individuale	5.000,00
	Totale mastro C50020	**64.000,00**

C50030	SPESE PER PERSONALE	
C5003010	Stipendi al personale Assistenziale	167.014,00
C5003020	Stipendi al personale Amministrativo	94.115,00
C5003030	Contributi e Oneri Previdenziali	83.066,00
C5003060	Corsi di formazione al personale	2.000,00
C5003062	Rimborso vari ai dipendenti	1.000,00
C5003063	Divise al personale	1.000,00
C5003064	Spese per visite fiscali	100,00
C5003065	Spese per mensa aziendale	500,00
	Totale mastro C50030	**348.795,00**
C50035	ONERI SOCIALI PERSONALE	
C5003525	INAIL personale	5.216,00
	Totale mastro C50035	**5.216,00**
C50040	SALARIO ACCESSORIO	
C5004005	Lavoro straordinario amministrativi	1.000,00
C5004006	Lavoro straordinario assistenziale	3.000,00
C5004010	Progressione economica orizzontale Amm.vi	9.100,00
C5004011	Progressione economica orizzontale assistenziale	6.296,00
C5004015	Comparto Fondo - Amm.vi	1.430,00
C5004016	Comparto Fondo - Assistenziale	2.201,00
C5004020	Comparto stipendio amministrativi	1.722,00
C5004021	Comparto stipendio assistenziale	4.140,00
C5004030	Indennità Maneggio valori	950,00
C5004036	Indennità rischio	2.300,00
C5004040	Indennità di turno e festiva	11.000,00
C5004045	Produttività individuale	2.743,00
C5004046	Produttività collettiva	1.800,00
C5004050	Comp. Partocolari responsabilità	5.400,00
	Totale mastro C50040	**53.082,00**
C50050	SPESE PER SERVIZI	
C5005001	Servizio ristorazione	1.000,00
C5005005	Smaltimento rifiuti speciali	5.000,00
C5005010	Elaborazione Stipendi	3.600,00
C5005016	Gestione unitaria nuclei assistenziali	1.407.000,00
C5005035	Consulenza Medico Specialistica	9.600,00
C5005040	Disinfestazione e derattizzazione	600,00
C5005050	Servizio barbiere e parrucchiere	1.000,00
C5005055	Culto	100,00
C5005065	Analisi batteriologiche	500,00
C5005066	Test molecolari/sierologici	1.500,00
C5005067	Servizio sanificazione ambiente	5.000,00
C5005070	Servizio pulizie sede amm.	1.000,00
C5005071	Servizio podologia	2.000,00
C5005080	Noleggio lavatrice	4.246,00
	Totale mastro C50050	**1.442.146,00**

C50060	SPESE GENERALI	
C5006025	Assicurazioni	12.000,00
C5006055	Rimborso viaggi e trasferte	1.500,00
C5006070	Tesoreria	2.000,00
	Totale mastro C50060	**15.500,00**
C50070	MANUTENZIONI	
C5007010	Manut.fabbricato RSA	20.000,00
C5007011	Manut.fabbricato sede amministrativa	1.000,00
C5007015	Manut.impianto elettrico RSA	20.000,00
C5007016	Manut.impianto elettrico sede amministrativa	1.000,00
C5007020	Manut.impianto idraulico/riscaldamento RSA	8.500,00
C5007021	Manut.impianto riscaldamento sede amministrativa	1.000,00
C5007025	Manut.giardino	5.000,00
C5007035	Manut.attrezzature varie	5.000,00
C5007040	Manut.macchine per ufficio	1.000,00
C5007045	Manut.arredi RSA	4.000,00
C5007050	Manut.estintori, porte rei e pompa antincendio	3.000,00
C5007060	Manut.ascensori RSA	5.000,00
C5007061	Manut.ascensori sede amministrativa	1.000,00
C5007070	Manut.software	18.000,00
	Totale mastro C50070	**93.500,00**
C50080	ORGANI ISTITUZIONALI	
C5008010	Compensi al Consiglio di Amministrazione	1.000,00
C5008020	Spese di rappresentanza	500,00
	Totale mastro C50080	**1.500,00**
C50090	CONSULENZE	
C5009005	Consulenza fiscale e tributaria	5.000,00
C5009010	Consulenza tecnica	10.000,00
C5009015	Consulenza legale	10.000,00
C5009020	Consulenza medico D.lgs 81/2008	1.000,00
C5009025	Consulenza software	2.000,00
C5009030	Compenso revisore	4.162,00
C5009035	Consulenza per pratiche ai dipendenti	500,00
C5009040	Consulenze varie	5.000,00
C5009045	Incarico RSPP	3.500,00
C5009046	Consulenza Privacy	3.000,00
	Totale mastro C50090	**44.162,00**
C550	ONERI FINANZIARI	
C55010	ONERI FINANZIARI	
C5501019	Interessi passivi su mutui BCC	10.000,00
	Totale mastro C55010	**10.000,00**
C700	IMPOSTE TASSE	

C70010	IMPOSTE	
C7001010	Imposta IRAP	23.600,00
C7001015	Imposta IRES	3.500,00
C7001021	IMU	15.000,00
C7001030	Consorzio di bonifica	600,00
C7001035	Imposte e tasse varie	1.000,00
	Totale mastro C70010	**43.700,00**
	TOTALE COSTI	***2.322.155,00***

Il Direttore
Eugenia Stefanini

Allegato 2

PREVISIONE INCASSI RETTE DI RICOVERO - ANNO 2022

RETTE RICOVERO RESIDENZIALE CON 46 POSTI LETTO PER I MESI DI GENNAIO E FEBBRAIO E N. 60 POSTI LETTI PER I MESI DA MARZO A DICEMBRE

Modulo Base L.R. 20/80	Presenze						
Retta Sociale	€ 53,50	2 mesi		10 mesi		totale gg. presunti presenze	**totale retta presunta Modulo Base**
Quota Sanitaria	€ 53,32	n. utenti	gg	n. utenti	gg		
totale retta sociale	**€ 106,82**	39	59	50	306	17.601	**€ 1.880.138,82**

Modulo Cognitivo	Presenze						
Retta Sociale	€ 53,50	2 mesi		10 mesi		totale gg. presunti presenze	**totale retta presunta Modulo Cognitivo**
Quota Sanitaria	€ 68,53	n. utenti	gg	n. utenti	gg		
totale retta sociale	**€ 122,03**	4	59	6	306	2.072	**€ 252.846,16**

Modulo Vegetativo	Presenze						
Retta Sociale	€ 53,50	2 mesi		10 mesi		totale gg. presunti presenze	**totale retta presunta Modulo Vegetativo**
Quota Sanitaria	€ 65,72	n. utenti	gg	n. utenti	gg		
totale retta sociale	**€ 119,22**	0	59	0	306	0	**€ 0,00**

Privato	Presenze						
Retta Sociale	€ 106,82	2 mesi		10 mesi		totale gg. presunti presenze	**totale retta presunta Posto Privato**
Quota Sanitaria	€ 0,00	n. utenti	gg.	n. utenti	gg.		
totale retta sociale	**€ 106,82**	3	59	4	306	1.401	**€ 149.654,82**

TOTALE RETTA RICOVERO RESIDENZIALE **€ 2.282.639,80**

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

Allegato "B" alla deliberazione C.d.A. n. 23 del 9 dicembre 2021

RELAZIONE ESPLICATIVA DI ACCOMPAGNAMENTO

AL

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE

TRIENNIO 2022/2024

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 2022 -2024 , allegata **sub "1".**

RICAVI

I ricavi delle rette previsti per l' anno 2022 sono stati determinati calcolando una retta sociale pari a €. 53,50 e una retta sanitaria per modulo base pari a €. 53,32 per una copertura totale di n. 46 posti residenziali per i mesi di gennaio e febbraio e n. 60 posti per i restanti mesi.
I ricavi delle rette utenti residenziali previsti per l'anno 2023 e anno 2024 sono invece stati determinati considerando la copertura di n. 60 posti letto tenendo conto che presumibilmente entro il mese di marzo 2022 entrerà in funzione anche il piano terra del nuovo edificio adiacente alla RSA e, pertanto, dei n.7 posti letto previsti in tali nuovi spazi n. 3 posti saranno riservati agli isolamenti temporanei per sintomatologia o patologia oltreché agli isolamenti cautelativi dei nuovi ingressi.
Nella tabella allegata **sub "2"** è riportato il dettaglio del calcolo rette per gli anni 2022 – 2024.

COSTI

Utenze: per l' anno 2022 - 2024 sono stati previsti aumenti di costi derivanti dall'utilizzo complessivo del nuovo fabbricato adiacente alla RSA.

Ammortamenti: gli importi degli ammortamenti delle attrezzature previsti per gli anni 2023/2024 sono maggiori rispetto a quelli previsti per il 2022 considerato che in tali anni si provvederà al completamento dell'arredo del nuovo fabbricato .

Beni di consumo: sono previsti vari acquisti ad integrazione delle attrezzature a disposizione della Struttura e per l'adeguamento delle camere della RSA; in particolare nell' anno 2022 e 2023 al conto *C5002030 "Attrezzature minute"* sono stati previsti vari acquisti per l'allestimento del reparto isolamenti al piano terra del nuovo fabbricato.

Spese per servizi: per l' anno 2022 i costi relativi al conto C5005016 *"Gestione nuclei assistenziali",* sono stati calcolati considerando le stesse giornate di occupazione dei posti letto previste per il calcolo delle entrate per retta ; per gli anni 2023 e 2024 tali costi aumenteranno sia in conseguenza dell' aumento dei posti letto, sia per il presumibile costo a giornata assistenziale derivante dalla nuova gara di appalto che si svolgerà nel primo semestre 2022.

Manutenzioni: per gli anni 2023 e 2024 i maggiori costi previsti sono relativi alla manutenzione ordinaria del fabbricato RSA.

Il Direttore
F.to Eugenia Stefanini

Allegato:

- 1. Proposta bilancio economico preventivo pluriennale triennio 2022 – 2024
- 2. Specifica introiti anni 2022 – 2024 per retta di ospitalità residenziale

Bilancio economico preventivo triennale anno 2022 - 2023 - 2024

Conto	*Descrizione conto*	*importo budget* 2022	*importo budget* 2023	*importo budget* 2024
R300	**RICAVI**			
R30010	RICAVI DA RETTE UTENTI			
R3001010	Ricavi da Rette Utenti R.S.A.	1.080.480,00	1.049.497,00	1.049.497,00
	Totale mastro R30010	**1.080.480,00**	**1.049.497,00**	**1.049.497,00**
R30020	RICAVI DA ENTI			
R3002010	Ricavi da Enti R.S.A.	200.000,00	200.000,00	200.000,00
	Totale mastro R30020	**200.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**
R30030	RICAVI DA A.S.L.			
R3003010	Ricavi da A.S.L. / RSA	1.002.160,00	1.123.171,00	1.123.171,00
	Totale mastro R30030	**1.002.160,00**	**1.123.171,00**	**1.123.171,00**
R30050	ALTRI PROVENTI			
R3005005	Fitti attivi fabbricati	2.500,00	2.500,00	2.500,00
R3005010	Fitti Attivi f.di rustici	315,00		
R3005025	Altri rimborsi e recuperi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
R3005045	Rimborso utenze	35.000,00	37.000,00	37.000,00
R3005046	Rimborsi pasti mensa aziendale	500,00	500,00	500,00
	Totale mastro R30050	**39.315,00**	**41.000,00**	**41.000,00**
R350	PROVENTI FINANZIARI			
R35010	PROVENTI FINANZIARI			
R3501010	Interessi attivi su c/c	200,00	200,00	200,00
	Totale mastro R35010	**200,00**	**200,00**	**200,00**
	TOTALE RICAVI	***2.322.155,00***	***2.413.868,00***	***2.413.868,00***

Conto	*Descrizione conto*	*importo budget*	*importo budget*	*importo budget*
C500	**COSTI**			
C50010	UTENZE			
C5001010	Gas	25.000,00	25.000,00	25.000,00
C5001015	Acqua	15.000,00	18.000,00	18.000,00
C5001020	Energia Elettrica	60.000,00	65.000,00	65.000,00
C5001025	Telefono	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	Totale mastro C50010	**103.000,00**	**111.000,00**	**111.000,00**
C500100	ALTRI COSTI			
C50010010	Adesioni ad associazioni diverse	200,00	200,00	200,00
C50010025	Adesione progetto MES	900,00	900,00	900,00
C50010030	Adesione CET	300,00	300,00	300,00
	Totale mastro C500100	**1.400,00**	**1.400,00**	**1.400,00**
C500120	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
C50012015	Quota amm. mobili e arredo RSA	4.400,00	6.000,00	6.000,00
C50012016	Quota amm. mobili e arredo nuova RSA	7.900,00	10.000,00	10.000,00
C50012025	Quota amm. attrezzatura generica	1.100,00	2.000,00	2.000,00
C50012026	Quota amm. attrezzatura specifica RSA	6.500,00	6.500,00	6.500,00
C50012040	Quota amm. macchine elettroniche sede	1.500,00	1.500,00	1.500,00
C50012052	Quota amm. imm. Impianti Nuova RSA	73.000,00	73.000,00	73.000,00
C50012071	Quota amm. imp. videosorveglianza	1.754,00	0,00	0,00
	Totale mastro C500120	**96.154,00**	**99.000,00**	**99.000,00**

C50020	BENI DI CONSUMO			
C5002010	Bevande varie	500,00	500,00	500,00
C5002015	Prodotti sanitari	10.000,00	12.000,00	12.000,00
C5002016	Prodotti igienizzanti mani	2.000,00	2.000,00	2.000,00
C5002017	Prodotti per sanificazione superfici	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C5002020	Cancelleria	6.000,00	6.000,00	6.000,00
C5002025	Giornali e riviste	1.000,00	1.500,00	1.500,00
C5002030	Attrezzature minute	10.000,00	15.000,00	15.000,00
C5002031	Attrezzature RSA	15.000,00	15.000,00	15.000,00
C5002040	Generi Diversi	2.000,00	2.000,00	2.000,00
C5002045	Biancheria	10.000,00	10.000,00	10.000,00
C5002055	Spese Postali	500,00	500,00	500,00
C5002056	Spese bolli	500,00	500,00	500,00
C5002059	Acquisti vari servizio animazione	500,00	1.000,00	1.000,00
C5003045	Dispositivi di protezione individuale	5.000,00	7.000,00	7.000,00
	Totale mastro C50020	**64.000,00**	**74.000,00**	**74.000,00**
C50030	SPESE PER PERSONALE			
C5003010	Stipendi al personale Assistenziale	167.014,00	167.014,00	167.014,00
C5003020	Stipendi al personale Amministrativo	94.115,00	94.115,00	94.115,00
C5003030	Contributi e Oneri Previdenziali	83.066,00	83.066,00	83.066,00
C5003060	Corsi di formazione al personale	2.000,00	2.000,00	2.000,00
C5003062	Rimborso vari ai dipendenti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C5003063	Divise al personale	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C5003064	Spese per visite fiscali	100,00	100,00	100,00
C5003065	Spese per mensa aziendale	500,00	500,00	500,00
	Totale mastro C50030	**348.795,00**	**348.795,00**	**348.795,00**

C50035	ONERI SOCIALI PERSONALE			
C5003525	INAIL personale	5.216,00	5.216,00	5.216,00
	Totale mastro C50035	**5.216,00**	**5.216,00**	**5.216,00**
C50040	SALARIO ACCESSORIO			
C5004005	Lavoro straordinario amministrativi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C5004006	Lavoro straordinario assistenziale	3.000,00	3.000,00	3.000,00
C5004010	Progressione economica orizzontale Amm.vi	9.100,00	9.100,00	9.100,00
C5004011	Progressione economica orizzontale assistenziale	6.296,00	6.296,00	6.296,00
C5004015	Comparto Fondo - Amm.vi	1.430,00	1.430,00	1.430,00
C5004016	Comparto Fondo - Assistenziale	2.201,00	2.201,00	2.201,00
C5004020	Comparto stipendio amministrativi	1.722,00	1.722,00	1.722,00
C5004021	Comparto stipendio assistenziale	4.140,00	4.140,00	4.140,00
C5004030	Indennità Maneggio valori	950,00	950,00	950,00
C5004036	Indennità rischio	2.300,00	2.300,00	2.300,00
C5004040	Indennità di turno e festiva	11.000,00	11.000,00	11.000,00
C5004045	Produttività individuale	2.743,00	2.743,00	2.743,00
C5004046	Produttività collettiva	1.800,00	1.800,00	1.800,00
C5004050	Comp. Partocolari responsabilità	5.400,00	5.400,00	5.400,00
	Totale mastro C50040	**53.082,00**	**53.082,00**	**53.082,00**
C50050	SPESE PER SERVIZI			
C5005001	Servizio ristorazione	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C5005005	Smaltimento rifiuti speciali	5.000,00	5.000,00	5.000,00
C5005010	Elaborazione Stipendi	3.600,00	3.600,00	3.600,00
C5005016	Gestione unitaria nuclei assistenziali	1.407.000,00	1.462.467,00	1.462.467,00
C5005035	Consulenza Medico Specialistica	9.600,00	9.600,00	9.600,00
C5005040	Disinfestazione e derattizzazione	600,00	1.000,00	1.000,00
C5005050	Servizio barbiere e parrucchiere	1.000,00	1.500,00	1.500,00
C5005055	Culto	100,00	100,00	100,00
C5005065	Analisi batteriologiche	500,00	500,00	500,00

C5005066	Test molecolari/sierologici	1.500,00	1.500,00	1.500,00
C5005067	Servizio sanificazione ambiente	5.000,00	5.000,00	5.000,00
C5005070	Servizio pulizie sede amm.	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C5005071	Servizio podologia	2.000,00	3.000,00	3.000,00
C5005080	Noleggio lavatrice	4.246,00	4.246,00	4.246,00
	Totale mastro C50050	**1.442.146,00**	**1.499.513,00**	**1.499.513,00**
C50060	SPESE GENERALI			
C5006025	Assicurazioni	12.000,00	12.000,00	12.000,00
C5006055	Rimborso viaggi e trasferte	1.500,00	1.500,00	1.500,00
C5006070	Tesoreria	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Totale mastro C50060	**15.500,00**	**15.500,00**	**15.500,00**
C50070	MANUTENZIONI			
C5007010	Manut.fabbricato RSA	20.000,00	27.000,00	27.000,00
C5007011	Manut.fabbricato sede amministrativa	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C5007015	Manut.impianto elettrico RSA	20.000,00	25.000,00	25.000,00
C5007016	Manut.impianto elettrico sede amministrativa	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C5007020	Manut.impianto idraulico/riscaldamento RSA	8.500,00	10.000,00	10.000,00
C5007021	Manut.impianto riscaldamento sede amministrativa	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C5007025	Manut.giardino	5.000,00	5.000,00	5.000,00
C5007035	Manut.attrezzature varie	5.000,00	5.000,00	5.000,00
C5007040	Manut.macchine per ufficio	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C5007045	Manut.arredi RSA	4.000,00	4.000,00	4.000,00
C5007050	Manut.estintori, porte rei e pompa antincendio	3.000,00	3.000,00	3.000,00
C5007060	Manut.ascensori RSA	5.000,00	5.000,00	5.000,00
C5007061	Manut.ascensori sede amministrativa	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C5007070	Manut.software	18.000,00	18.000,00	18.000,00
	Totale mastro C50070	**93.500,00**	**107.000,00**	**107.000,00**

C50080	ORGANI ISTITUZIONALI			
C5008010	Compensi al Consiglio di Amministrazione	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C5008020	Spese di rappresentanza	500,00	500,00	500,00
	Totale mastro C50080	**1.500,00**	**1.500,00**	**1.500,00**
C50090	CONSULENZE			
C5009005	Consulenza fiscale e tributaria	5.000,00	5.000,00	5.000,00
C5009010	Consulenza tecnica	10.000,00	10.000,00	10.000,00
C5009015	Consulenza legale	10.000,00	10.000,00	10.000,00
C5009020	Consulenza medico D.lgs 81/2008	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C5009025	Consulenza software	2.000,00	2.000,00	2.000,00
C5009030	Compenso revisore	4.162,00	4.162,00	4.162,00
C5009035	Consulenza per pratiche ai dipendenti	500,00	500,00	500,00
C5009040	Consulenze varie	5.000,00	5.000,00	5.000,00
C5009045	Incarico RSPP	3.500,00	3.500,00	3.500,00
C5009046	Consulenza Privacy	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	Totale mastro C50090	**44.162,00**	**44.162,00**	**44.162,00**
C550	ONERI FINANZIARI			
C55010	ONERI FINANZIARI			
C5501019	Interessi passivi su mutui BCC	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Totale mastro C55010	**10.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**
C700	IMPOSTE TASSE			
C70010	IMPOSTE			
C7001010	Imposta IRAP	23.600,00	23.600,00	23.600,00
C7001015	Imposta IRES	3.500,00	3.500,00	3.500,00
C7001021	IMU	15.000,00	15.000,00	15.000,00
C7001030	Consorzio di bonifica	600,00	600,00	600,00
C7001035	Imposte e tasse varie	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Totale mastro C70010	**43.700,00**	**43.700,00**	**43.700,00**
	TOTALE COSTI	***2.322.155,00***	***2.413.868,00***	***2.413.868,00***

Il Direttore
Eugenia Stefanini

Allegato 2

PREVISIONE INCASSI RETTE DI RICOVERO - ANNO 2022

RETTE RICOVERO RESIDENZIALE CON 46 POSTI LETTO PER I MESI DI GENNAIO E FEBBRAIO E N. 60 POSTI LETTI PER I MESI DA MARZO A DICEMBRE

Modulo Base L.R. 20/80	Presenze						
Retta Sociale	€ 53,50	2 mesi		10 mesi		totale gg. presunti presenze	**totale retta presunta Modulo Base**
Quota Sanitaria	€ 53,32	n. utenti	gg	n. utenti	gg		
totale retta sociale	**€ 106,82**	39	59	50	306	17.601	**€ 1.880.138,82**

Modulo Cognitivo	Presenze						
Retta Sociale	€ 53,50	2 mesi		10 mesi		totale gg. presunti presenze	**totale retta presunta Modulo Cognitivo**
Quota Sanitaria	€ 68,53	n. utenti	gg	n. utenti	gg		
totale retta sociale	**€ 122,03**	4	59	6	306	2.072	**€ 252.846,16**

Modulo Vegetativo	Presenze						
Retta Sociale	€ 53,50	2 mesi		10 mesi		totale gg. presunti presenze	**totale retta presunta Modulo Vegetativo**
Quota Sanitaria	€ 65,72	n. utenti	gg	n. utenti	gg		
totale retta sociale	**€ 119,22**	0	59	0	306	0	**€ 0,00**

Privato	Presenze						
Retta Sociale	€ 106,82	2 mesi		10 mesi		totale gg. presunti presenze	**totale retta presunta Posto Privato**
Quota Sanitaria	€ 0,00	n. utenti	gg.	n. utenti	gg.		
totale retta sociale	**€ 106,82**	3	59	4	306	1.401	**€ 149.654,82**

TOTALE RETTA RICOVERO RESIDENZIALE **€ 2.282.639,80**

Allegato 2

PREVISIONE INCASSI RETTE DI RICOVERO - ANNO 2023

RETTE RICOVERO RESIDENZIALE CON 60 POSTI LETTO

Modulo Base L.R. 20/80	Presenze				
Retta Sociale	€ 53,50		gg. anno	totale gg. presunti presenze	**totale retta presunta Modulo Base**
Quota Sanitaria	€ 53,32	n. utenti			
totale retta sociale	**€ 106,82**	50	365	18.250	**€ 1.949.465,00**

Modulo Cognitivo	Presenze				
Retta Sociale	€ 53,50		gg. anno	totale gg. presunti presenze	**totale retta presunta Modulo Cognitivo**
Quota Sanitaria	€ 68,53	n. utenti			
totale retta sociale	**€ 122,03**	6	365	2.190	**€ 267.245,70**

Modulo Vegetativo	Presenze				
Retta Sociale	€ 53,50		gg. anno	totale gg. presunti presenze	**totale retta presunta Modulo Vegetativo**
Quota Sanitaria	€ 65,72	n. utenti			
totale retta sociale	**€ 119,22**	0	365	0	**€ 0,00**

Privato	Presenze				
Retta Sociale	€ 106,82		gg. anno	totale gg. presunti presenze	**totale retta presunta Posto Privato**
Quota Sanitaria	€ 0,00	n. utenti			
totale retta sociale	**€ 106,82**	4	365	1.460	**€ 155.957,20**

totale retta ricovero residenziale **€ 2.372.667,90**

Allegato 2

PREVISIONE INCASSI RETTE DI RICOVERO - ANNO 2024

RETTE RICOVERO RESIDENZIALE CON 60 POSTI LETTO

Modulo Base L.R. 20/80	Presenze				
Retta Sociale	€ 53,50			totale gg. presunti	**totale retta presunta Modulo Base**
Quota Sanitaria	€ 53,32	n. utenti	gg. anno	presenze	
totale retta sociale	**€ 106,82**	50	365	18.250	**€ 1.949.465,00**
Modulo Cognitivo	Presenze				
Retta Sociale	€ 53,50			totale gg. presunti	**totale retta presunta Modulo Cognitivo**
Quota Sanitaria	€ 68,53	n. utenti	gg. anno	presenze	
totale retta sociale	**€ 122,03**	6	365	2.190	**€ 267.245,70**
Modulo Vegetativo	Presenze				
Retta Sociale	€ 53,50			totale gg. presunti	**totale retta presunta Modulo Vegetativo**
Quota Sanitaria	€ 65,72	n. utenti	gg. anno	presenze	
totale retta sociale	**€ 119,22**	0	365	0	**€ 0,00**
Privato	Presenze				
Retta Sociale	€ 106,82			totale gg. presunti	**totale retta presunta Posto Privato**
Quota Sanitaria	€ 0,00	n. utenti	gg. anno	presenze	
totale retta sociale	**€ 106,82**	4	365	1.460	**€ 155.957,20**

totale retta ricovero residenziale **€ 2.372.667,90**

Allegato “C”

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI

AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

APSP PIO CAMPANA SERAVEZZA

Il Consiglio di Amministrazione ha trasmesso a questo ufficio, nei termini, la bozza di bilancio di previsione relativo al periodo 2022-2024.

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.

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 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 presidente 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; le previsioni sono state da questo organo visionate e risultano attendibili anche se permane una variabile connessa al prossimo rinnovo dei contratti in essere.

Relativamente agli ammortamenti, questo organo ritiene che in relazione agli importanti investimenti effettuati dopo la loro entrata in funzione dovrà essere valutata l'opportunità di inserire gli ammortamenti del

nuovo immobile, da calcolare al netto dei contributi in conto investimenti ricevuti, e tenendo conto anche 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 2022 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:

Voce	**2022**	**2023**	**2024**
ricavi da rette	2.282.640	2.372.668	2.372.668
altri ricavi diversi	39.315	41.000	41.000
proventi finanziari	200	200	200
totale entrate	**2.322.155**	**2.413.868**	**2.413.868**
utenze	103.000	111.000	111.000
altri costi	1.400	1.400	1.400
ammortamenti	96.154	99.000	99.000
beni di consumo	64.000	74.000	74.000
Personale	348.795	348.795	348.795
Oneri sociali	5.216	5.216	5.216
Salario accessorio	53.082	53.082	53.082
spese per servizi	1.442.146	1.499.513	1.499.513
spese generali	15.500	15.500	15.500
manutenzioni	93.500	107.000	107.000
organi istituzionali	1.500	1.500	1.500
consulenze	44.162	44.162	44.162
oneri finanziari	10.000	10.000	10.000
imposte e tasse	43.700	43.700	43.700
Totale uscite	**2.322.155**	**2.413.868**	**2.413.868**

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 Consiglio di Amministrazione.

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 della Fondazione 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.

Esprimo quindi parere favorevole all'approvazione del Bilancio preventivo e della Relazione degli Amministratori invitando il Consiglio alla sua approvazione.

* * * * * *

Viareggio, 02/12/2021 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. 23 del 9 dicembre 2021

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

Oggetto: **Bilancio Economico Previsionale relativo all' anno 2022 e pluriennale relativo agli anni 2022 – 2023 - 2024 della Residenza Socio - Sanitaria "Pio Istituto Campana" A.P.S.P. - Esame e approvazione.**

La sottoscritta Stefanini Eugenia, Direttore, interessata in qualità di proponente all' adozione del provvedimento in oggetto, rende i seguenti pareri ed attestazioni:

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

Seravezza, lì 09.12.2021 Firma
F.to E.Stefanini

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

Seravezza, lì 09.12.2021 Firma
F.to E.Stefanini

X rende sulla proposta il seguente parere di legittimità: FAVOREVOLE

Seravezza, lì 09.12.2021 Firma
F.to E.Stefanini

Via F.Donati, 100/116 – 55047 SERAVEZZA (Lucca)
Tel. 0584 756146 / 0584 756123 – Fax 0584 756402 –
E mail: 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

….. OMISSIS …..

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N.23 del 9 dicembre 2021

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

I Consiglieri	Il Presidente	Il Direttore
F.to Luca Polidori	F.to Renzo Venturini	F.to Eugenia Stefanini
F.to Marco Salvetti		
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.piocampana.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

_____

[X] Copia conforme all'originale .

Il Direttore

Eugenia Stefanini



Firmato digitalmente da STEFANINI EUGENIA C: IT

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