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

Estratto dal verbale della seduta del 21 dicembre 2022

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N°35 del 21 dicembre 2022

Oggetto: **Bilancio Economico Previsionale relativo all' anno 2023 e pluriennale relativo agli anni 2023 – 2025 della Residenza Socio - Sanitaria "Pio Istituto Campana" A.P.S.P. - Esame e approvazione.**

==========

L' anno **duemilaventidue** e questo dì **ventuno** del mese di **dicembre** alle ore 21.45 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	-	P
–	POLIDORI Luca	Consigliere	-	P
-	SALVETTI Marco	Consigliere	-	A
–	Don Luca VOLPI	Consigliere	-	A

Risultano presenti n. 3 componenti del Consiglio di Amministrazione.
Risultano assenti giustificati n.2 componenti del Consiglio di Amministrazione regolarmente convocati .
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 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 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 2023 con dettagliato piano dei conti;

Esaminata
nelle singole voci la proposta di bilancio economico previsionale esercizio 2023, 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 2023-2024- 2025;

Esaminata
nelle singole voci la proposta di bilancio previsionale economico triennale 2023 – 2024 - 2025, 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 2023 e di bilancio pluriennale 2023 – 2024 - 2025 dal revisore unico dell' Ente Dott. Roberto Sclavi in data 20.12.2022 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.3 espressi per appello nominale dai n.3 presenti e n. 3 votanti;

Delibera

1) di approvare la relazione del Direttore dell'Azienda al bilancio economico previsionale 2023, di cui all' allegato **"A"** che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
2) di approvare il bilancio economico previsionale 2023 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 2023 – 2024 - 2025, di cui all' allegato **"B"** che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
4) di approvare il bilancio previsionale economico triennale 2023 – 2024 - 2025 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 2023 e pluriennale 2023 – 2024 - 2025, 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. 3 espressi per appello nominale, su n.3 presenti e n. 3 votanti.

Approva

la eseguibilità immediata della presente deliberazione.

Allegato "A"

Relazione del Direttore al Bilancio Economico Previsionale Anno 2023

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.56 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 ai sensi della LRT n. 82/2009 ha stipulato, ai sensi della delibera GRT n. 398 del 07.01.2015 un accordo contrattuale, attualmente in fase di rinnovo, 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 Portale regionale dedicato all' offerta socio sanitaria residenziale toscana (Portale RSA).
Anche per l' anno 2023 il servizio di assistenza diurna non verrà erogato in quanto le attuali disposizioni regionali e comunque le norme di sicurezza previste dal protocollo aziendale in materia di "Emergenza Covid -19" , fanno sì che non ci siano le condizioni fattuali e formali per l' erogazione di tale servizio all' interno della RSA.

Di seguito l'analisi dei principali conti dei ricavi e dei costi di cui alla proposta di bilancio previsionale anno 2023, allegato **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.
Nell' ultimo triennio, inoltre, a causa della pandemia per Covid-19, diversi posti rimangono sempre non ricoperti per consentire, in via cautelativa, l' isolamento di ospiti con sintomatologia sospetta o nella fase inziale di ingresso nella Struttura o, nella malaugurata ipotesi della presenza di ospiti positivi al Covid-19, di istituire la cd "bolla Covid" al fine di limitare, per quanto possibile, il diffondersi dei contagi all' interno della RSA.

Premesso quanto sopra :
- La determinazione dei **RICAVI DA RETTE** previsti e riportati nel dettaglio di cui ai **conti da R3001010 a R3003010** 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 visto il perdurare dei contagi per Covid-19, sebbene i posti letto autorizzati, con decorrenza 30 ottobre 2020, siano aumentati da n. 44 a n.56 e siano in corso di autorizzazione altri n. 8 posti al piano terra, il bilancio è stato redatto:

a) prevedendo, per i mesi di gennaio -marzo 2023, la copertura di soli n. 44 posti letto (n. 36 in regime convenzionato e n. 8 posti letto in regime privato) e dal mese di marzo 2023 n. 56 posti letto(n. 46 in regime convenzionato e n. 10 posti letto in regime privato) lasciando liberi al pianto terra n. 8 posti per eventuali isolamenti per Covid 19;
b) prevedendo un inevitabile consistente aumento della retta sociale 2023 rispetto all'attuale (più €. 2,50 al giorno) che potrà essere rivisto e ricalcolato a seguito delle definitive determinazioni della Regione Toscana in merito alle quote sanitarie relative all' anno 2023; è atteso infatti, un consistente aumento dell'importo giornaliero di tale quota sostanzialmente invariata da più di dieci anni e ormai non più sufficiente a ricoprire i costi sanitari dell'assistenza;
c) prevedendo le quote sanitarie, suddivise per modulo, così come aggiornate dalla Regione Toscana con deliberazione n. 1481 del 21 dicembre 2018.

- Ai **conti ALTRI PROVENTI** é previsto un importo totale di €. 82.520,00 e in particolare:
- ricavo derivante dell' affitto di immobile sito in Pietrasanta di proprietà dell' Azienda ammontante a €. 2.520,00;

- contributi vari pari a €. 20.000,00 erogati a seguito di partecipazione ad appositi bandi emessi dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca e dalla Regione Toscana;
- "recupero spese": sono previste €. 60.000,00, 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, che verrà erogato all'Azienda dalla Cooperativa CIR che gestisce, in subappalto, il servizio di ristorazione presso la Struttura e presunto rimborso, da parte della medesima Cooperativa CIR, delle spese per utenze necessarie allo svolgimento del servizio di ristorazione, come da specifica previsione dell'attuale contratto di appalto riprodotta anche nella bozza di capitolato di gara predisposto per il nuovo affidamento del servizio a seguito di prossima procedura pubblica.

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 2023 tali costi saranno altresì condizionati dalle intervenute nuove necessità assistenziali, sanitarie ed organizzative conseguenti alla pandemia ancora in corso.

In particolare:

UTENZE
Conti da C5001010 a C5001025

La somma complessivamente prevista per utenze (€. 143.675,00) tiene conto dei notevoli aumenti tariffari sia del gas che dell'energia elettrica che saranno applicati nell'anno 2023.

ALTRI COSTI
Conti da C5001015 a C50010030

La somma complessivamente prevista pari a €. 1.900,00 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 C50012071

La somma complessiva prevista per gli ammortamenti delle attrezzature, mobili, arredi e macchine elettroniche oltre che impianti del nuovo fabbricato ammonta €. 49.364,29.

BENI DI CONSUMO
Conti da C5002015 a C5003045

La somma complessiva prevista per l'acquisto di Beni di Consumo è di €. 30.000,00: in particolare:
- al conto **C5002015** "Prodotti sanitari" sono imputate spese relative all' acquisto di materiale sanitario necessario per le prestazioni infermieristiche erogate nella RSA (€. 6.000,00) ;
- al conto **C5002016** "Prodotti igienizzanti mani" sono imputate spese relative all' acquisto di gel;
- al conto **C5002020** "Cancelleria" sono imputate spese per acquisto di materiali e articoli occorrenti per lo svolgimento dell' attività amministrativa (€.1.500,00);
- al conto **C5002030** "Attrezzature minute" e **C5002031** "Attrezzature RSA" sono previsti piccoli acquisti per un totale €. 10.000,00;
- 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" (€. 3.000,00).

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),da **C5003525** a **C5003530** (INAIL e INPS DM10), da **C5004006** a **C5004050** (Lavoro straordinario e salario accessorio) e **C7001010** (IRAP), per un totale di €.400.387,61.

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 e sarà previsto nella prossima programmazione triennale del fabbisogno di personale 2023 - 2025, 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 il modulo "cognitivo":
- n. 1 Direttore Responsabile Cat. D a tempo pieno e indeterminato
- n. 2 Amministrativi Cat. C a tempo pieno e indeterminato
- n. 1 Infermiere Professionale Cat. C a tempo pieno e indeterminato
- n. 4 Infermieri Professionali Cat. D a tempo pieno e indeterminato
- n. 1 Infermiere Professionale Cat. D che verrà assunto a tempo determinato per 6 mesi per permettere al personale a tempo indeterminato di poter usufruire delle ferie.

SPESE PER SERVIZI
Conti da C5005005 a C5005085

In particolare:

Al conto **C5005016** "Gestione unitaria nuclei assistenziali" (€. 1.391.014,59) 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 per n. 44 ospiti per 3 mesi e n. 56 per i restanti 9 mesi.

Al conto **C5005025** "Lavanderia" sono previste le spese per il servizio di lavanderia piana che non sarà compresa 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 **C5005085** "Canone noleggio stampanti e scanner" sono state previste €.4.500,00 comprensivi di relativi pezzi di ricambio e costo copie .

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.

MANUTENZIONI
Conti da C5007010 a C5007070

Nella somma complessiva prevista ammontante a €. 98.000,00 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 canoni di manutenzione vari programmi di contabilità, cartella utente web e vari programmi per salvataggio dati in cloud;
- le spese per manutenzione attrezzature varie.

CONSULENZE
Conti da C5009005 a C5009046

I costi per consulenze previsti per l'anno 2023 ammontano complessivamente a €. 36.465,80 .
Incidono maggiormente sugli stessi:
- la consulenza fiscale e tributaria (€. 5.000,00);
- la consulenza tecnica (€. 5.000,00);.
- la consulenza legale (€. 10.000,00);
- il compenso del revisore unico dell'Azienda (€. 5.165,80);
- 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 nuovo nucleo residenziale Alzheimer.

IMPOSTE E TASSE
Conti da C7001010 a C7001035

L' importo totale per imposte e tasse ammonta €. 13.600,00 (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 2023
- 2. Specifica introiti anno 2023 per retta di ospitalità residenziale

Allegato "1"

Bilancio di Previsione anno 2023

Ricavi

Mastro	Descrizione	Conto	Descrizione	Importo
R30010	RICAVI DA RETTE UTENTI	R3001010	Ricavi Utenti RSA	1.119.500,40
	Totale RICAVI DA RETTE UTENTI			1.119.500,40
R30020	RICAVI DA ENTI	R3002010	Ricavi da Enti R.S.A.	150.000,00
	Totale RICAVI DA ENTI			150.000,00
R30030	RICAVI DA A.S.L.	R3003010	Ricavi da A.S.L./ RSA	877.826,90
	Totale RICAVI DA A.S.L.			877.826,90
R30050	ALTRI PROVENTI	R3005005	Fitti attivi fabbricati	2.520,00
		R3005036	Contributi	20.000,00
		R3005037	Recupero spese	60.000,00
	Totale ALTRI PROVENTI			82.520,00
R35010	PROVENTI FINANZIARI	R3501010	Interessi attivi su c/c	200,00
	Totale PROVENTI FINANZIARI			200,00

Totale Ricavi	2.230.047,30

Costi				
Mastro	**Descrizione**	**Conto**	**Descrizione**	**Importo**
C50010	UTENZE	C5001010	Gas	60.000,00
		C5001015	Acqua	12.000,00
		C5001020	Energia Elettrica	68.675,00
		C5001025	Telefono	3.000,00
	Totale UTENZE			**143.675,00**
C500100	ALTRI COSTI	C50010015	spese varie	500,00
		C50010025	adesione progetto MES	1.000,00
		c50010030	Adesione al Consorzio CET	400,00
	Totale ALTRI COSTI			**1.900,00**
C500120	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	C50012011	q.amm.fabbr.RSA	39.364,29
		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	10.000,00
		C50012026	Quota amm.attrezz.spec.RSA	
		C50012035	q.amm. macch.elett.RSA	
		C50012040	q.amm macch.elettr.sede	
		C50012071	Quota amm. impianto videosorveglianza	
	Totale AMMORTAMENTO IMMOB. MATERIALI			**49.364,29**
C50020	BENI DI CONSUMO	C5002015	Prodotti Sanitari	6.000,00
		C5002016	Prodotti igienizzanti mani	2.000,00
		C5002017	Prodotti per sanificazione superfici	1.000,00
		C5002020	Cancelleria	1.500,00
		C5002025	giornali e riviste	1.000,00
		C5002030	Attrezzature minute	5.000,00
		C5002031	Attrezzature RSA	5.000,00
		C5002040	Generi Diversi	2.000,00
		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	3.000,00
	Totale BENI DI CONSUMO			**30.000,00**
C50030	SPESE PER PERSONALE	C5003010	Stipendi al personale assistenziale	136.965,05
		C5003020	Stipendi al personale amministativo	97.517,71
		C5003030	Contributi e oneri previdenziali	78.974,62
		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			**318.457,38**
C50035	ONERI SOCIALI PERSONALE	C5003525	INAIL personale	2.760,48
		C5003530	INPS DM10	208,38
	Totale ONERI SOCIALI PERSONALE			**2.968,86**
C50040	SALARIO ACCESSORIO	C5004006	Lavororo straordinario assistenziale	6.000,00
		C5004010	progr.econ. orizz. amm.vi	8.942,96
		C5004011	prog. econ. orizz. ass.le	2.800,04
		C5004015	comp. fondo amm.vi	1.558,44
		C5004016	comp. fondo ass.le	3.032,82
		C5004020	comp. stip. amm.vi	163,56
		C5004021	comp. stip. ass.le	319,38
		C5004030	Ind. manegg. valori	
		C5004036	Indennità Rischio	
		C5004040	ind.turno e festiva	38.706,86
		C5004045	Produttività individuale	
		C5004046	Produttività collettiva	
		C5004050	Comp. per particolari responsabilità	
	Totale SALARIO ACCESSORIO			**61.524,06**

Mastro	Descrizione	Conto	Descrizione	Importo
C50050	SPESE PER SERVIZI	C5005005	Smaltimento rifiuti speciali	5.000,00
		C5005010	Elaborazione Stipendi	3.600,00
		C5005016	Gestione unitaria nuclei assistenziali	1.391.014,59
		C5005025	Lavanderia	9.000,00
		C5005035	Consulenza Medica Specialistica	4.800,00
		C5005040	Disinfestazione e derattizzazione	500,00
		C5005065	Analisi battereologiche	1.000,00
		C5005067	Servizio sanificazione ambiente/attrezze	1.000,00
		C5005080	Noleggio lavatrice	1.740,00
		C5005085	Canone noleggio stampante/scanner	4.500,00
		c5005066	Test Molecolari / Sierologici	500,00
	Totale SPESE PER SERVIZI			1.422.654,59
C50060	SPESE GENERALI	C5006025	Assicurazioni	12.000,00
		C5006055	Rimborsi viaggi e trasferte	1.500,00
		C5006070	tesoreria	4.000,00
	Totale SPESE GENERALI			17.500,00
C50070	MANUTENZIONI	C5007010	Manutenzione fabbricato RSA	10.000,00
		C5007015	Manutenzione impianto elettrico RSA	25.000,00
		C5007020	Manuten. impianto idraulico/riscald. RSA	10.000,00
		C5007025	Manutenzione giardino	5.000,00
		C5007035	Manutenzione attrezzature varie	5.000,00
		C5007040	Manutenzione macchine ufficio	1.000,00
		C5007045	Manutenzione arredi RSA	5.000,00
		C5007050	Manutenzione estintori RSA	5.000,00
		C5007060	Manutenzione ascensore RSA	7.000,00
		C5007070	Manutenzione software	25.000,00
	Totale MANUTENZIONI			98.000,00
C50080	ORGANI ISTITUZIONALI	C5008010	Compensi Consiglio di Amministrazione	1.000,00
		C5008015	Rimborso spese agli org. istituzionali	500,00
		C5008020	Spese rappresentanza	1.000,00
	Totale ORGANI ISTITUZIONALI			2.500,00
C50090	CONSULENZE	C5009005	Consulenza fiscale e tributaria	5.000,00
		C5009010	CONSULENZA TECNICA	5.000,00
		C5009015	Consulenza legale	10.000,00
		C5009020	cons.medico dlgs 81/2008	800,00
		C5009030	compenso revisore	5.165,80
		C5009040	Consulenze varie	5.000,00
		C5009045	Incarico RSPP	3.000,00
		C5009046	Consulenza Privacy	2.500,00
	Totale CONSULENZE			36.465,80
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.	22.437,32
		C7001021	IMP.IMU	10.500,00
		C7001030	cons.di bonifi.	600,00
		C7001035	imposte e tasse varie	2.500,00
	Totale IMPOSTE			36.037,32
	Totale Costi			2.230.047,30

Allegato 2

ANNO 2023

RETTE RICOVERO RESIDENZIALE CON 44 POSTI LETTO PER IL PERIODO GENNAIO- MARZO E N. 56 POSTI LETTI PER IL PERIODO APRILE - DICEMBRE

Modulo Base L.R. 20/80	Presenze						
Retta Sociale	€ 56,00	3 mesi		9 mesi		totale gg. presunti presenze	**totale retta presunta Modulo Base**
Quota Sanitaria	€ 53,32	n. utenti	gg	n. utenti	gg		
totale retta sociale	**€ 109,32**	32	90	40	275	13.880	**€ 1.517.361,60**

Modulo Cognitivo	Presenze						
Retta Sociale	€ 56,00	3 mesi		9 mesi		totale gg. presunti presenze	**totale retta presunta Modulo Cognitivo**
Quota Sanitaria	€ 68,53	n. utenti	gg	n. utenti	gg		
totale retta sociale	**€ 124,53**	4	90	6	275	2.010	**€ 250.305,30**

Privato	Presenze						
Retta Sociale	€ 109,32	3 mesi		9 mesi		totale gg. presunti presenze	**totale retta presunta Posto Privato**
Quota Sanitaria	€ 0,00	n. utenti	gg.	n. utenti	gg		
totale retta sociale	**€ 109,32**	8	90	10	275	3.470	**€ 379.340,40**

TOTALE RETTA RICOVERO RESIDENZIALE **€ 2.147.007,30**

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

Allegato "B"

RELAZIONE ESPLICATIVA DI ACCOMPAGNAMENTO

AL

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE

TRIENNIO 2023/2025

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 2023 -2025 , allegata **sub "1".**

RICAVI

I ricavi delle rette previsti per l'anno 2023 sono stati determinati calcolando una retta sociale pari a €. 56,00 e una retta sanitaria per modulo base pari a €. 53,32 per una copertura totale di n. 44 posti residenziali per n. 3 mesi e n. 56 posti per i restanti 9 mesi.
I ricavi delle rette utenti residenziali previsti per l'anno 2024 e anno 2025 sono invece stati determinati considerando la copertura di n. 56 posti letto, lasciando liberi per isolamenti n. 8 posti letto al piano terra e considerando una retta sociale di €. 56,00 e una retta sanitaria di €. 53,32 : nel caso vi fossero aumenti di quota sanitaria potrà essere riconsiderato l' importo della quota sociale.
Nella tabella allegata **sub "2** "è riportato il dettaglio del calcolo rette per gli anni 2023 – 2025.

COSTI

Utenze: negli anni 2024-2025 sono stati previsti importi minori rispetto all' anno 2023 in quanto, in tali anni, in base alle previsioni della nuova gara d'appalto, le utenze relative al servizio ristorazione saranno fatturate direttamente all' appaltatore.

Ammortamenti: per gli anni 2023 – 2025 sono stati previsti importi di ammortamento sia per attrezzature che per il nuovo fabbricato.

Beni di consumo: non sono previsti acquisti straordinari per gli anni 2023-2025 ma sono stati considerati solo gli acquisti ordinari.

Spese per il personale: negli anni 2023 – 2025 il personale dipendente necessario per il proseguimento dei servizi rimarrà invariato.

Spese per servizi: per l' anno 2023 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 (n. 44 per i mesi di gennaio, febbraio e marzo mentre n. 56 posti per i restanti mesi) ; per gli anni 2024 e 2025 *",* sono stati calcolati considerando le stesse giornate di occupazione dei posti letto previste per il calcolo delle entrate per retta (n. 56 posti).

Manutenzioni: non sono previste opere di manutenzione particolari negli anni 2023-2025 e sono state considerate solo le manutenzioni ordinarie.

Il Direttore
F.to Eugenia Stefanini

Allegato:

- 1. Proposta bilancio economico preventivo pluriennale triennio 2023 – 2025
- 2. Specifica introiti anni 2023 – 2025 per retta di ospitalità residenziale

Allegato "1"

Bilancio di Previsione Anni 2023 - 2024 - 2025

Ricavi

				ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Mastro	**Descrizione**	**Conto**	**Descrizione**	**Importo**	**Importo**	**Importo**
R30010	RICAVI DA RETTE UTENTI	R3001010	Ricavi Utenti RSA	1.119.500,40	1.192.927,20	1.189.258,00
	Totale RICAVI DA RETTE UTENTI			**1.119.500,40**	**1.192.927,20**	**1.189.258,00**
R30020	RICAVI DA ENTI	R3002010	Ricavi da Enti R.S.A.	150.000,00	150.000,00	150.000,00
	Totale RICAVI DA ENTI			**150.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**
R30030	RICAVI DA A.S.L.	R3003010	Ricavi da A.S.L./ RSA	877.826,90	931.096,68	928.552,70
	Totale RICAVI DA A.S.L.			**877.826,90**	**931.096,68**	**928.552,70**
R30050	ALTRI PROVENTI	R3005005	Fitti attivi fabbricati	2.520,00	2.520,00	2.520,00
		R3005036	Contributi	20.000,00		
		R3005037	Recupero spese	60.000,00	20.000,00	20.000,00
	Totale ALTRI PROVENTI			**82.520,00**	**22.520,00**	**22.520,00**
R35010	PROVENTI FINANZIARI	R3501010	Interessi attivi su c/c	200,00	200,00	200,00
	Totale PROVENTI FINANZIARI			**200,00**	**200,00**	**200,00**
	Totale Ricavi			**2.230.047,30**	**2.296.743,88**	**2.290.530,70**

Costi

Mastro	Descrizione	Conto	Descrizione	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
				Importo	Importo	Importo
C50010	UTENZE	C5001010	Gas	60.000,00	40.000,00	40.000,00
		C5001015	Acqua	12.000,00	12.000,00	12.000,00
		C5001020	Energia Elettrica	68.675,00	40.000,00	40.000,00
		C5001025	Telefono	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	Totale UTENZE			143.675,00	95.000,00	95.000,00
C500100	ALTRI COSTI	C50010015	spese varie	500,00	500,00	500,00
		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			1.900,00	1.900,00	1.900,00
C500120	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	C50012011	q.amm.fabbr.RSA	39.364,29	39.364,29	39.364,29
		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	10.000,00	10.000,00	8.000,00
		C50012026	Quota amm.attrezz.spec.RSA			
		C50012035	q.amm. macch.elett.RSA			
		C50012040	q.amm macch.elettr.sede			
		C50012071	Quota amm. impianto videosorveglianza			
	Totale AMMORTAMENTO IMMOB. MATERIALI			49.364,29	49.364,29	47.364,29
C50020	BENI DI CONSUMO	C5002015	Prodotti Sanitari	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		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	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		C5002025	giornali e riviste	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		C5002030	Attrezzature minute	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		C5002031	Attrezzature RSA	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		C5002040	Generi Diversi	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		C5002045	Biancheria	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		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	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	Totale BENI DI CONSUMO			**30.000,00**	**30.000,00**	**30.000,00**
C50030	**SPESE PER PERSONALE**	C5003010	Stipendi al personale assistenziale	136.965,05	136.965,05	136.965,05
		C5003020	Stipendi al personale amministativo	97.517,71	97.517,71	97.517,71
		C5003030	Contributi e oneri previdenziali	78.974,62	78.974,62	78.974,62
		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	500,00	500,00
	Totale SPESE PER PERSONALE			**318.457,38**	**318.457,38**	**318.457,38**
C50035	**ONERI SOCIALI PERSONALE**	C5003525	INAIL personale	2.760,48	2.760,48	2.760,48
		C5003530	INPS DM10	208,38	208,38	208,38
	Totale ONERI SOCIALI PERSONALE			**2.968,86**	**2.968,86**	**2.968,86**
C50040	**SALARIO ACCESSORIO**	C5004006	Lavororo straordinario assistenziale	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		C5004010	progr.econ. orizz. amm.vi	8.942,96	8.942,96	8.942,96
		C5004011	prog. econ. orizz. ass.le	2.800,04	2.800,04	2.800,04
		C5004015	comp. fondo amm.vi	1.558,44	1.558,44	1.558,44
		C5004016	comp. fondo ass.le	3.032,82	3.032,82	3.032,82
		C5004020	comp. stip. amm.vi	163,56	163,56	163,56
		C5004021	comp. stip. ass.le	319,38	319,38	319,38
		C5004030	Ind. manegg. valori			
		C5004036	Indennità Rischio			
		C5004040	ind.turno e festiva	38.706,86	38.706,86	38.706,86
		C5004045	Produttività individuale			
		C5004046	Produttività collettiva			
		C5004050	Comp. per particolari responsabilità			
	Totale SALARIO ACCESSORIO			**61.524,06**	**61.524,06**	**61.524,06**
C50050	**SPESE PER SERVIZI**	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	1.391.014,59	1.505.126,17	1.500.912,99

		C5005025	Lavanderia	9.000,00	12.000,00	12.000,00
		C5005035	Consulenza Medica Specialistica	4.800,00	4.800,00	4.800,00
		C5005040	Disinfestazione e derattizzazione	500,00	500,00	500,00
		C5005065	Analisi battereologiche	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		C5005067	Servizio sanificazione ambiente/attrezze	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		C5005080	Noleggio lavatrice	1.740,00		
		C5005085	Canone noleggio stampante/scanner	4.500,00	4.500,00	4.500,00
		c5005066	Test Molecolari / Sierologici	500,00	500,00	500,00
	Totale SPESE PER SERVIZI			**1.422.654,59**	**1.538.026,17**	**1.533.812,99**
C50060	**SPESE GENERALI**	C5006025	Assicurazioni	12.000,00	12.000,00	12.000,00
		C5006055	Rimborsi viaggi e trasferte	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		C5006070	tesoreria	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Totale SPESE GENERALI			**17.500,00**	**17.500,00**	**17.500,00**
C50070	**MANUTENZIONI**	C5007010	Manutenzione fabbricato RSA	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		C5007015	Manutenzione impianto elettrico RSA	25.000,00	25.000,00	25.000,00
		C5007020	Manuten. impianto idraulico/riscald. RSA	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		C5007025	Manutenzione giardino	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		C5007035	Manutenzione attrezzature varie	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		C5007040	Manutenzione macchine ufficio	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		C5007045	Manutenzione arredi RSA	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		C5007050	Manutenzione estintori RSA	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		C5007060	Manutenzione ascensore RSA	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		C5007070	Manutenzione software	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	Totale MANUTENZIONI			**98.000,00**	**98.000,00**	**98.000,00**
C50080	**ORGANI ISTITUZIONALI**	C5008010	Compensi Consiglio di Amministrazione	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		C5008015	Rimborso spese agli org. istituzionali	500,00	500,00	500,00
		C5008020	Spese rappresentanza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Totale ORGANI ISTITUZIONALI			**2.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**
C50090	**CONSULENZE**	C5009005	Consulenza fiscale e tributaria	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		C5009010	CONSULENZA TECNICA	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		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	5.165,80	5.165,80	5.165,80
		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			**36.465,80**	**36.465,80**	**36.465,80**
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.	22.437,32	22.437,32	22.437,32
		C7001021	IMP.IMU	10.500,00	10.500,00	10.500,00
		C7001030	cons.di bonifi.	600,00	600,00	600,00
		C7001035	imposte e tasse varie	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	Totale IMPOSTE			**36.037,32**	**36.037,32**	**36.037,32**

	Totale Costi			**2.230.047,30**	**2.296.743,88**	**2.290.530,70**

Allegato 2

ANNO 2023

RETTE RICOVERO RESIDENZIALE CON 44 POSTI LETTO PER IL PERIODO GENNAIO- MARZO E N. 56 POSTI LETTI PER IL PERIODO APRILE - DICEMBRE

Modulo Base L.R. 20/80	Presenze						
Retta Sociale	€ 56,00	3 mesi		9 mesi		totale gg. presunti presenze	**totale retta presunta Modulo Base**
Quota Sanitaria	€ 53,32	n. utenti	gg	n. utenti	gg		
totale retta sociale	**€ 109,32**	32	90	40	275	13.880	**€ 1.517.361,60**

Modulo Cognitivo	Presenze						
Retta Sociale	€ 56,00	3 mesi		9 mesi		totale gg. presunti presenze	**totale retta presunta Modulo Cognitivo**
Quota Sanitaria	€ 68,53	n. utenti	gg	n. utenti	gg		
totale retta sociale	**€ 124,53**	4	90	6	275	2.010	**€ 250.305,30**

Privato	Presenze						
Retta Sociale	€ 109,32	3 mesi		9 mesi		totale gg. presunti presenze	**totale retta presunta Posto Privato**
Quota Sanitaria	€ 0,00	n. utenti	gg.	n. utenti	gg		
totale retta sociale	**€ 109,32**	8	90	10	275	3.470	**€ 379.340,40**

TOTALE RETTA RICOVERO RESIDENZIALE **€ 2.147.007,30**

Allegato 2

PREVISIONE INCASSI RETTE DI RICOVERO - ANNO 2024

RETTE RICOVERO RESIDENZIALE CON 56 POSTI LETTO

Modulo Base L.R. 20/80	Presenze				
Retta Sociale	€ 56,00				
Quota Sanitaria	€ 53,32	n. utenti	gg. anno	totale gg. presunti presenze	**totale retta presunta Modulo Base**
totale retta sociale	**€ 109,32**	40	366	14.640	**€ 1.600.444,80**

Modulo Cognitivo	Presenze				
Retta Sociale	€ 56,00				
Quota Sanitaria	€ 68,53	n. utenti	gg. anno	totale gg. presunti presenze	**totale retta presunta Modulo Cognitivo**
totale retta sociale	**€ 124,53**	6	366	2.196	**€ 273.467,88**

Privato	Presenze				
Retta Sociale	€ 109,32				
Quota Sanitaria	€ 0,00	n. utenti	gg. anno	totale gg. presunti presenze	**totale retta presunta Posto Privato**
totale retta sociale	**€ 109,32**	10	366	3.660	**€ 400.111,20**

totale retta ricovero residenziale **€ 2.274.023,88**

Allegato 2

PREVISIONE INCASSI RETTE DI RICOVERO - ANNO 2025

RETTE RICOVERO RESIDENZIALE CON 56 POSTI LETTO

Modulo Base L.R. 20/80	Presenze				
Retta Sociale	€ 56,00				
Quota Sanitaria	€ 53,32	n. utenti	gg. anno	totale gg. presunti presenze	**totale retta presunta Modulo Base**
totale retta sociale	**€ 109,32**	40	365	14.600	**€ 1.596.072,00**

Modulo Cognitivo	Presenze				
Retta Sociale	€ 56,00				
Quota Sanitaria	€ 68,53	n. utenti	gg. anno	totale gg. presunti presenze	**totale retta presunta Modulo Cognitivo**
totale retta sociale	**€ 124,53**	6	365	2.190	**€ 272.720,70**

Privato	Presenze				
Retta Sociale	€ 109,32				
Quota Sanitaria	€ 0,00	n. utenti	gg. anno	totale gg. presunti presenze	**totale retta presunta Posto Privato**
totale retta sociale	**€ 109,32**	10	365	3.650	**€ 399.018,00**

totale retta ricovero residenziale **€ 2.267.810,70**

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI

AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

APSP PIO CAMPANA SERAVEZZA

Il Consiglio di Amministrazione ha trasmesso a questo ufficio, nei termini, la bozza di bilancio di previsione relativo al periodo 2023-2025.

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 potenzali 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 dell' Azienda 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 2023 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 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
	Importo	Importo	Importo
Totale UTENZE	143.675,00	95.000,00	95.000,00
Totale ALTRI COSTI	1.900,00	1.900,00	1.900,00
Totale AMMORTAMENTO IMMOB. MATERIALI	49.364,29	49.364,29	47.364,29
Totale BENI DI CONSUMO	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Totale SPESE PER PERSONALE	318.457,38	318.457,38	318.457,38
Totale ONERI SOCIALI PERSONALE	2.968,86	2.968,86	2.968,86
Totale SALARIO ACCESSORIO	61.524,06	61.524,06	61.524,06
Totale SPESE PER SERVIZI	1.422.654,59	1.538.026,17	1.533.812,99
Totale SPESE GENERALI	17.500,00	17.500,00	17.500,00
Totale MANUTENZIONI	98.000,00	98.000,00	98.000,00
Totale ORGANI	2.500,00	2.500,00	2.500,00

ISTITUZIONALI			
Totale CONSULENZE	36.465,80	36.465,80	36.465,80
Totale ONERI FINANZIARI	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Totale IMPOSTE	36.037,32	36.037,32	36.037,32
Totale Costi	**2.230.047,30**	**2.296.743,88**	**2.290.530,70**

Ricavi

	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Descrizione	Importo	Importo	Importo
RICAVI DA RETTE UTENTI	1.119.500,40	1.192.927,20	1.189.258,00
Totale RICAVI DA RETTE UTENTI	1.119.500,40	1.192.927,20	1.189.258,00
RICAVI DA ENTI	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Totale RICAVI DA ENTI	150.000,00	150.000,00	150.000,00
RICAVI DA A.S.L.	877.826,90	931.096,68	928.552,70
Totale RICAVI DA A.S.L.	877.826,90	931.096,68	928.552,70
ALTRI PROVENTI	2.520,00	2.520,00	2.520,00
	20.000,00		
	60.000,00	20.000,00	20.000,00
Totale ALTRI PROVENTI	82.520,00	22.520,00	22.520,00
PROVENTI FINANZIARI	200,00	200,00	200,00
Totale PROVENTI FINANZIARI	200,00	200,00	200,00
Totale Ricavi	**2.230.047,30**	**2.296.743,88**	**2.290.530,70**

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 dell' Azienda.

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 Pio istituto Campana 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 2023 anche per apportare eventuali correttivi.

Si dà comunque atto che la posizione finanziaria netta è positiva e non ci sono quindi problematiche connesse alla liquidità.

Esprimo quindi parere favorevole all'approvazione del Bilancio preventivo e della Relazione del Direttore dell' Azienda invitando il Consiglio alla sua approvazione.

* * * * * *

Viareggio, 20/12/2022 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. 35 del 21.12.2022

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

Oggetto: Bilancio Economico Previsionale relativo all' anno 2023 e pluriennale relativo agli anni 2023 – 2025 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 21.12.2022 Firma
F.to E.Stefanini

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

Seravezza, lì 21.12.2022 Firma
F.to E.Stefanini

X rende sulla proposta il seguente parere di legittimità: FAVOREVOLE

Seravezza, lì 21.12.2022 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

…….OMISSIS……

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

I Consiglieri	Il Presidente	Il Direttore
F.to Dal Torrione Pier Carlo	F.to Renzo Venturini	F.to Eugenia Stefanini
F.to Polidori Luca		

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

_____

☒ Copia conforme all'originale

Il Direttore
F.to Eugenia Stefanini



Firmato digitalmente da:
EUGENIA STEFANINI
13/01/2023 10:13