

Residenza Socio Sanitaria "*Pio Istituto Campana*"

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona - Seravezza (LU)

Verbale n. 9/2017

PARERE DEL REVISORE UNICO SULLA PROPOSTA DI BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2018 E DI BILANCIO PLURIENNALE 2018 - 2020

La sottoscritta dott.ssa Alessandra Angeletti, Revisore unico della Residenza Socio Sanitaria "Pio Istituto Campana", nominata con Decreto del Sindaco del Comune di Seravezza n. 1 del 07.01.2016, ratificato con deliberazione n. 1 del 01.02.2016 da parte del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto, ha proceduto all'esame dello schema di bilancio economico di previsione per l'anno 2018 e di bilancio pluriennale 2018 - 2020.

DATO ATTO

- Che i suddetti bilanci sono costituiti dal solo Conto Economico;
- Che i prospetti vengono esposti secondo i criteri di contabilità economico – patrimoniale, con riferimento ad un piano dei conti che appare adeguato alla realtà ed alla consistenza economico – patrimoniale dell'Azienda;
- Che il bilancio pluriennale 2018 – 2020 prevede il pareggio, così come richiesto dalla Legge Regionale n. 43/2004;
- Che il bilancio di previsione pluriennale è stato redatto sulla base dell'andamento gestionale del 2017 e di quello che si prevede in vista dell'inizio dei lavori di ristrutturazione degli immobili;
- Che i dati del bilancio pluriennale sono i seguenti:

	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Valore della produz.	1.708.341,00	1.729.146,00	2.006.127,95
Costi della produz.	1.669.218,97	1.689.440,18	1.966.422,13
Differenza valore/costi	39.122,03	39.705,82	39.705,82
Proventi oneri finanz.	(10.000,00)	(10.000,00)	(10.000,00)
Risult. prima delle imp.	29.122,03	29.705,82	29.705,82
Imposte d'esercizio	(29.122,03)	(29.705,82)	(29.705,82)
Utile (Perdita) d'eserc.	0,00	0,00	0,00

- Che il confronto tra il bilancio di previsione dell'anno 2018, quello di previsione dell'anno 2017 ed il rendiconto 2016 appare il seguente:

	Rendiconto 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
Valore della produz.	1.791.520,00	1.710.705,90	1.708.341,00
Costi della produz.	1.772.829,00	1.668.462,54	1.669.218,97
Differenza valore/costi	18.691,00	42.243,36	39.122,03
Proventi oneri finanz.	1.465,00	(23.000,00)	(10.000,00)
Risult. prima delle imp.	20.156,00	19.243,36	29.122,03
Imposte d'esercizio	18.565,00	(19.243,36)	(29.122,03)
Utile (Perdita) d'eserc.	1.591,00	0,00	0,00

CONSIDERATO

- che per il 2018 gli importi dei ricavi sono stati calcolati mantenendo la retta invariata rispetto al 2017, una copertura di posti letto pari a n.

42 ospiti (38 convenzionati e 4 privati) e la frequenza media annuale del Centro Diurno da parte di n. 4 utenti non autosufficienti. Per il 2019, rispetto all'anno precedente, si è ipotizzato un aumento del 3% della retta sociale degli utenti residenziali, mentre sono state previste invariate le rette per gli utenti del Centro Diurno. Per il 2020 è stato previsto un aumento della retta degli utenti residenziali del 3%, rispetto all'anno 2019, ma anche un aumento dei posti letto fino a n. 48, grazie agli interventi di ristrutturazione ed ampliamento dell'edificio di Via Donati 116 che dovrebbero rendere possibile l'entrata in funzione del nuovo nucleo residenziale Alzheimer a partire proprio dall'inizio del 2020. Quest'ultima previsione tiene conto anche dell'applicazione dell'attuale regolamento regionale in materia di requisiti strutturali delle RSA, che richiede la trasformazione delle camere triple in doppie;

- che il costo delle utenze subirà un aumento, nell'anno 2020, di circa 20.000,00 euro, dovuti alla messa in funzione del nuovo modulo Alzheimer, che nascerà dall'ampliamento della Residenza esistente;
- che gli ammortamenti subiranno un notevole aumento negli anni 2019 e 2020 perché ci sarà la necessità di acquistare le attrezzature che serviranno per l'allestimento del nuovo modulo Alzheimer;
- che l'acquisto di beni di consumo subirà un aumento, nell'anno 2018, di circa euro 7.000,00 rispetto alle previsioni dell'anno 2017, perché si procederà all'acquisto di piumini letto ignifughi, copriletti, tende, ecc. Nell'anno 2020, invece, soprattutto per quanto riguarda l'attrezzatura minuta e la biancheria, l'aumento sarà più sostanzioso

(circa 52.000,00 euro in più rispetto alla previsione 2018 e 59.000,00 euro in più rispetto alla previsione 2017), sempre per l'esigenza di acquistare beni per il nuovo edificio che ospiterà i malati di Alzheimer, ma anche per l'adeguamento delle camere della RSA;

- che le spese per il personale, nell'anno 2018, subiranno un aumento dovuto alla necessaria assunzione di n. 3 infermieri professionali (n. 1 full time e n. 2 part time). Le assunzioni sono state previste per il mese di maggio 2018, quando n. 1 infermiere attualmente in servizio verrà collocato a riposo per dimissioni volontarie;
- Che le spese per servizi aumenteranno, nell'anno 2020, a causa dell'incremento dei posti letto e dell'adeguamento ISTAT. La voce "Gestione dei nuclei assistenziali", che è sempre la più importante e ricomprende l'erogazione dei servizi assistenziale, fisioterapico, animazione, lavanderia ed alberghiero agli ospiti della struttura, subirà un aumento di circa 175.000,00 euro rispetto alle previsioni dell'anno 2018;
- Che l'importo delle manutenzioni subirà un aumento di circa 10.000,00 euro nell'anno 2018, rispetto all'anno 2017, in quanto sono previste delle manutenzioni straordinarie all'immobile che ospita la RSA, ma anche ai fabbricati siti a Lucca e a Pietrasanta. Nell'anno 2019 non sono previste manutenzioni straordinarie, per cui la spesa diminuirà di circa 27.000,00 euro rispetto al 2018. Nell'anno 2020, quando sarà messo in funzione l'immobile destinato agli ospiti malati di Alzheimer, l'incremento del costo delle manutenzioni sarà, invece, di circa 36.000,00 euro rispetto al 2019;

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

Tutto ciò considerato, il Revisore ritiene che i dati previsionali siano complessivamente congrui e prudenzialmente stimati, per cui esprime **parere favorevole** alla proposta di bilancio economico di previsione per l'anno 2018 e bilancio economico triennale 2018 – 2020.

Seravezza (LU), 22 dicembre 2017

Il Revisore Unico

(Dott.ssa Alessandra Angeletti)

