

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

Estratto dal verbale della seduta del 30 gennaio 2021

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N° 1 del 30 gennaio 2021

.....

Oggetto: **Bilancio Economico Previsionale relativo all’ anno 2021 e pluriennale relativo agli anni 2021 – 2023 della Residenza Socio - Sanitaria “Pio Istituto Campana” A.P.S.P. - Esame e approvazione.**

L’ anno **duemilaventuno** e questo di **trenta** del mese di **gennaio** alle ore 11:00 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	- P
– POLIDORI Luca	Consigliere	- P
– SALVETTI Marco	Consigliere	- A
– Don Luca VOLPI	Consigliere	- P

Risultano presenti n. 4 componenti del Consiglio di Amministrazione.

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

Presiede la seduta il sig. Venturini Renzo Presidente dell’ Ente.

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

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

..... OMISSIS

Il Consiglio di Amministrazione

Visto

l' art. 26, comma 2, lett. “b” della Legge Regionale n. 43 /2004 all' oggetto:“Riordino e trasformazione delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB). Norme sulle aziende pubbliche di servizi alla persona. Disposizioni particolari per la IPAB "Istituto degli Innocenti di Firenze", il quale prevede che le 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 bilancio economico preventivo pluriennale entro il 31 dicembre dell' anno precedente a quello oggetto di pianificazione;

Dato atto

che l' emergenza sanitaria in corso e le conseguenti problematiche gestionali ed organizzative inerenti la RSA hanno indotto questa Amministrazione a rinviare l'approvazione del bilancio in oggetto, anche per poter acquisire pareri legali interpretativi delle recenti disposizioni regionali in materia sia organizzativa che economica delle RSA aventi importanti riflessi sulle previsioni di bilancio;

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 revisionale esercizio 2021 con dettagliato piano dei conti;

Esaminata

nelle singole voci la proposta di bilancio economico previsionale esercizio 2021, allegata alla relazione del Direttore;

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

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 2021-2022- 2023;

Esaminata

nelle singole voci la proposta di bilancio previsionale economico triennale 2021 – 2022 - 2023, 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 2021 e di bilancio pluriennale 2021 – 2022 - 2023 dal revisore unico dell' Ente Dott. Roberto Sclavi in data 09.01.2021 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 2021, di cui all' allegato “A” che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- 2) di approvare il bilancio economico previsionale 2021 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 2021 – 2022 - 2023, di cui all' allegato “B” che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- 4) di approvare il bilancio previsionale economico triennale 2021 – 2022 - 2023 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 2021 e pluriennale 2021 – 2022 - 2023, 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.

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

Di seguito

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

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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

Approva

la eseguibilità immediata della presente deliberazione.

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

Allegato “A” alla deliberazione C.d.A. n. 1 del 30 gennaio 2021

Relazione del Direttore al Bilancio Economico Previsionale Anno 2021

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 per tutto il 2021 un impatto dirompente sulle RSA, come notorio, dovranno essere valutati e quantificati all’interno del bilancio 2021 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. (accreditata 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:

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

- 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 2021 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 situati n.12 posti letto con annessi servizi.

Nella seconda metà del corrente anno, a seguito del completamento delle opere di ristrutturazione ed ampliamento del suddetto fabbricato interessanti sostanzialmente il piano terra di quest'ultimo, sarà nuovamente richiesta la variazione della ricettività della RSA da n. 56 posti residenziali a n. 63 totali.

Il Pio Istituto Campana ha richiesto l'estensione del suddetto accordo contrattuale in considerazione dei nuovi posti autorizzati, ma, ad oggi, nessun riscontro è pervenuto dall'Azienda Asl.

Di seguito, l'analisi dei principali conti dei ricavi e dei costi di cui alla proposta di bilancio previsionale anno 2021, 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

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

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, 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.

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

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 ma i nuovi posti autorizzati (n.12) non sono stati ancora inseriti nell'accordo contrattuale con l'Asl ed il Comune, il bilancio è stato redatto:

- a) prevedendo, per il primo semestre 2021, al fine di lasciare libere le tre stanze a due posti letto situate al terzo piano della Struttura da utilizzare all'occorrenza per i necessari isolamenti cautelativi di ospiti con sintomatologia o nuovi entrati oltre che il terzo posto letto nelle stanze a tre letti al fine di consentire un adeguato distanziamento degli ospiti anche durante le ore notturne, la copertura totale di soli n. 44 posti letto (n. 41 in regime convenzionato e n. 3 posti letto in regime privato) e n. 50 posti letto per il 2° semestre (n. 47 in regime convenzionato e n. 3 posti letto in regime privato);
- b) prevedendo una retta sociale di €. 53,50, pertanto aumentata di €. 2,50 al giorno rispetto all'anno 2020, considerate, in particolare, le maggiori spese conseguenti alla pandemia in corso;
- c) prevedendo le quote sanitarie, suddivise per modulo, così come aggiornate dalla Regione Toscana con deliberazione n. 1481 del 21 dicembre 2018.

E' necessario precisare che sebbene la Regione Toscana con D.G.R.T. n.1289 del 15.09.2020 e successiva D.G.R.T. n. 1687 del 29.12.2020 ha previsto un ristoro per le RSA conseguente alla pandemia di €. 4,00 per tutte le giornate di occupazione effettiva dei posti convenzionati/contrattualizzati, al momento per il periodo 15 marzo 2020/31.12 2020 ma che sicuramente verrà prorogato anche per parte dell'anno 2021, tale importo non è stato, in via prudenziale, considerato nel bilancio in quanto, a seguito di circolari interpretative della Regione Toscana, laddove sia esternalizzata all'interno della RSA una quota preponderante dei servizi di assistenza ai ricoverati, dovranno essere rinegoziati i contratti di appalto in essere con eventuale riconoscimento all'appaltatore , previa congrua istruttoria da parte del RUP della stazione appaltante, della corresponsione di parte del “ristoro” previsto dalle suddette delibere della GRT.

- 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 €. 22.000,00 , di cui :
- €. 8.000,00 quale presunto 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;
- €. 14.000,00 quale presunto rimborso, da parte della medesima Cooperativa CIR, delle spese per utenze necessarie allo svolgimento del servizio di ristorazione, come da specifica previsione del contratto di appalto.

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

- Al conto **R3501010** sono previsti €. 1.000,00 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.

Per l'anno 2021 tali costi sono altresì condizionati dalle intervenute nuove necessità assistenziali, sanitarie ed organizzative conseguenti all'attuale pandemia in corso.

In particolare:

Costi per utenze

Conti da **C5001010 a C5001025**

La somma complessivamente prevista per utenze tiene conto dei prevedibili aumenti tariffari che saranno applicati nell' anno 2021 e dei corrispondenti risparmi derivanti dall' adesione dell' Azienda al Consorzio CET il quale selezionerà i migliori fornitori annuali.

Viene altresì tenuto conto dell'utilizzo del reparto recentemente avviato.

Costi per ammortamento

Conti da **C50012015 a C50012071**

La somma complessiva relativa agli ammortamenti delle attrezzature, mobili, arredi e macchine elettroniche ammonta €. 21.484,85.

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;

- 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;

- al conto **C5002030** “Attrezzature minute” sono previsti ulteriori acquisti per il funzionamento del nuovo reparto della RSA : arredo sala mensa, cucinotto, carrello scaldavivande, etc.

- al conto **C5002045** “Biancheria” sono previsti acquisti per biancheria piana e completamento fornitura trapunte per tutti i posti letto.

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

Costi per personale dipendente

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 €. 368.244,04.

Al Conto **C5003045** (Dispositivi Protezione individuale) è previsto un importo (€. 20.000,00) notevolmente superiore rispetto alle previsioni degli anni precedenti in quanto la pandemia in corso obbliga l'Azienda a mettere a disposizione del personale appropriati e particolarmente costosi DPI (mascherine FFp2, camici idrorepellenti, visiere, sovra scarpe, guanti, prodotti per sanificazione mani e disinfettanti vari).

Il personale dipendente di cui ai suddetti costi risulta il seguente:

- n. 1 Direttore Responsabile Cat. D a tempo pieno;
- n. 2 Amministrativi Cat. C di cui uno a tempo pieno e l'altro attualmente part time ma con previsione di trasformazione a tempo pieno;
- n. 6 Infermieri Professionali Cat. C a tempo pieno, di cui uno a tempo determinato ma presente per tutto l'anno 2021.

Spese per servizi

Conti da **C5005005** a **C5005071**

Conto **C5005016** - Gestione unitaria nuclei assistenziali

Al conto C5005016 sono imputate le spese per l'erogazione dei servizi assistenziale, fisioterapico, animazione, lavanderia ed alberghiero agli ospiti presenti nella Struttura in regime residenziale e di tutti i materiali necessari per espletamento di tali servizi, determinatesi a seguito dell'espletamento della relativa gara di appalto (e successivo ampliamento della stessa), espletata nell'anno 2013 ed avente scadenza, considerata la proroga tecnica, al 31 luglio 2021, data entro la quale dovrà essere conclusa la nuova gara d'appalto per la gestione dei nuclei assistenziali .

Gli importi unitari per giornata assistenziale, comprensiva di tutti i suddetti servizi risultano attualmente i seguenti:

- €. 59,81 : giornata assistenziale Modulo residenziale - Non autosufficienza stabilizzata
- €. 59,81 : giornata assistenziale Privato
- €. 49,91 : giornata assistenziale Modulo residenziale - Stati vegetativi
- €. 61,69 : giornata assistenziale Modulo residenziale - Disabilità cognitivo comportamentale

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

Nel calcolo per la spesa complessiva relativa all' anno 2021 della giornata assistenziale è stato considerato un aumento ISTAT pari al 0,50 % per il 1° semestre e si è altresì tenuto conto del presunto aumento prezzi della giornata assistenziale conseguente alla nuova aggiudicazione dei servizi.

Conto **C5005035** - Consulenza Medico Specialista

A tale conto sono state previste €. 9.600,00 per convenzione con medico specialista come previsto dalla convenzione con l'Azienda Asl Toscana Nord Ovest per la gestione dei moduli specialistici.

Conto **C5005050** - Servizio barbiere e parrucchiere

A tale conto sono state previste €. 5.000,00 per l'affidamento del servizio parrucchiere ad apposita professionista.

Costi per manutenzioni
Conti da **C5007010** a **C5007070**

Nella somma complessiva prevista ammontante a €. 85.500,00 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) ;
- varie opere di manutenzione che si renderanno necessarie relativamente agli immobili di proprietà dell'Ente ;
- le spese canoni di manutenzione vari programmi di contabilità , cartella utente web e vari programmi per salvataggio dati su server;
- spese per acquisto nuovi sistemi operativi.

Costi per consulenze
Conti da **C5009005** a **C5009045**

I costi per consulenze previsti per l'anno 2020 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, ove necessaria (€. 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);

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

- 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** per un importo pari a €. 12.000,00 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.

Il Direttore
Eugenia Stefanini

Allegati:

- 1. Proposta bilancio previsionale anno 2021
- 2. Specifica introiti anno 2021 per retta di ospitalità residenziale

Allegato 1

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021

<u>Conto</u>	<u>Descrizione conto</u>	<u>importo budget</u>
		2021
C500	COSTI	
C50010	UTENZE	
C5001010	Gas	18.000,00
C5001015	Acqua	18.000,00
C5001020	Energia Elettrica	60.000,00
C5001025	Telefono	3.000,00
	Totale mastro C50010	99.000,00
C500100	ALTRI COSTI	
C50010010	Adesioni ad associazioni diverse	350,00
C50010025	Adesione progetto MES	900,00
C50010030	Adesione CET	300,00
	Totale mastro C500100	1.550,00
C500120	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
C50012015	Quota amm. mobili e arredo RSA	
C50012025	Quota amm. attrezzatura generica	
C50012026	Quota amm. attrezzatura specifica RSA	12.394,51
C50012040	Quota amm. macchine elettroniche sede	
C50012041	Quota amm. mobili e arredo RSA nuovo nucleo Alzh.	
C50012051	Quota amm. imp.asc.sede	1.347,74
C50012052	Quota amm. imm. Impianti Nuova RSA	
C50012061	Quota amm. impianto elettrico sede amm.	3.339,25
C50012070	Quota amm. imp.riscald.sede amm.	2.667,50
C50012071	Quota amm. imp. videosorveglianza	1.735,85
	Totale mastro C500120	21.484,85
C50020	BENI DI CONSUMO	
C5002010	Bevande varie	500,00
C5002015	Prodotti sanitari	12.500,00
C5002020	Cancelleria	5.000,00
C5002025	Giornali e riviste	750,00
C5002030	Attrezzature minute	14.000,00
C5002040	Generi Diversi	5.000,00

C5002045	Biancheria	3.000,00
C5002050	Carburanti e lubrificanti	200,00
C5002055	Spese Postali	300,00
C5002056	Spese bolli	300,00
C5002059	Acquisti vari servizio animazione	500,00
	Totale mastro C50020	42.050,00
C50030	<u>SPESE PER PERSONALE</u>	
C5003010	Stipendi al personale Assistenziale	136.636,18
C5003020	Stipendi al personale Amministrativo	84.073,45
C5003030	Contributi e Oneri Previdenziali	74.815,21
C5003045	Dispositivi protezione individuale	20.000,00
C5003060	Corsi di formazione al personale	5.000,00
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	1.000,00
	Totale mastro C50030	323.624,84
C50035	<u>ONERI SOCIALI PERSONALE</u>	
C5003515	INPS co.co.co	
C5003525	INAIL personale	5.826,15
	Totale mastro C50035	5.826,15
C50040	<u>SALARIO ACCESSORIO</u>	
C5004005	Lavoro straordinario	4.000,00
C5004010	Progressione economica orizzontale Amm.vi- infermieri	15.396,24
C5004015	Comparto Fondo - Amm.vi - infermieri	3.631,43
C5004030	Indennità Maneggio valori	950,00
C5004036	Indennità rischio	2.300,00
C5004040	Indennità di turno e festiva	11.000,00
C5004045	Produttività individuale	2.743,19
C5004046	Produttività collettiva	1.800,00
C5004050	Comp. Particolari Responsabilità	5.400,00
	Totale mastro C50040	47.220,86

<u>Conto</u>	<u>Descrizione conto</u>	<u>importo budget</u>
C50050	<u>SPESE PER SERVIZI</u>	
C5005005	Smaltimento rifiuti speciali	6.500,00
C5005010	Elaborazione Stipendi	3.600,00
C5005016	Gestione unitaria nuclei assistenziali	1.113.618,77
C5005035	Consulenza Medico Specialistica	9.600,00
C5005040	Disinfestazione e derattizzazione	600,00
C5005050	Servizio barbiere e parrucchiere	5.000,00
C5005055	Culto	100,00
C5005065	Analisi batteriologiche	1.000,00
C5005066	Test molecolari/sierologici	500,00
C5005070	Servizio pulizie sede amm.	1.600,00
C5005071	Servizio podologia	2.000,00
	Totale mastro C50050	1.144.118,77
C50060	<u>SPESE GENERALI</u>	
C5006025	Assicurazioni	9.500,00
C5006055	Rimborso viaggi e trasferte	500,00
C5006070	Tesoreria	1.500,00
	Totale mastro C50060	11.500,00
C50070	<u>MANUTENZIONI</u>	
C5007010	Manut.fabbricato RSA	15.000,00
C5007011	Manut.fabbricato sede amministrativa	1.000,00
C5007012	Manutenzione varie proprietà dell'Ente	5.000,00
C5007015	Manut.impianto elettrico RSA	15.000,00
C5007016	Manut.impianto elettrico sede amministrativa	1.000,00
C5007020	Manut.impianto idraulico/riscaldamento RSA	10.000,00
C5007021	Manut.impianto riscaldamento sede amministrativa	1.500,00
C5007025	Manut.giardino	3.000,00
C5007035	Manut.attrezzature varie	6.000,00
C5007040	Manut.macchine per ufficio	1.000,00
C5007045	Manut.arredi RSA	4.000,00
C5007050	Manut.estintori, porte rei e pompa antincendio	2.000,00
C5007060	Manut.ascensori RSA	5.000,00
C5007061	Manut.ascensori sede amministrativa	1.000,00
C5007070	Manut.software	15.000,00

	Totale mastro C50070	85.500,00
C50080	<u>ORGANI ISTITUZIONALI</u>	
C5008010	Compensi al Consiglio di Amministrazione	1.000,00
C5008020	Spese di rappresentanza	1.000,00
	Totale mastro C50080	2.000,00
C50090	<u>CONSULENZE</u>	
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	<u>ONERI FINANZIARI</u>	
C55010	<u>ONERI FINANZIARI</u>	
C5501019	Interessi passivi su mutui BCC	12.000,00
	Totale mastro C55010	12.000,00
C700	<u>IMPOSTE TASSE</u>	
C70010	<u>IMPOSTE</u>	
C7001010	Imposta IRAP	19.672,19
C7001015	Imposta IRES	3.500,00
C7001021	IMU	15.000,00
C7001030	Consorzio di bonifica	810,00
C7001035	Imposte e tasse varie	1.000,00
	Totale mastro C70010	39.982,19
C70020	<u>TASSE</u>	
C7002010	Bolli autovetture	280,00
	Totale mastro C70020	280,00
	TOTALE COSTI	1.880.299,66

R300	RICAVI	
R30010	RICAVI DA RETTE UTENTI	
R3001010	Ricavi da Rette Utenti R.S.A.	836.659,40
	Totale mastro R30010	836.659,40
R30020	RICAVI DA ENTI	
R3002010	Ricavi da Enti R.S.A.	140.000,00
	Totale mastro R30020	140.000,00
R30030	RICAVI DA A.S.L.	
R3003010	Ricavi da A.S.L. / RSA	875.781,26
	Totale mastro R30030	875.781,26
R30050	ALTRI PROVENTI	
R3005005	Fitti attivi fabbricati	2.500,00
R3005010	Fitti Attivi f.di rustici	315,00
R3005015	Sussidi e oblazioni	200,00
R3005025	Altri rimborsi e recuperi	1.200,00
R3005045	Rimborso utenze	22.000,00
R3005046	Rimborsi pasti mensa aziendale	644,00
	Totale mastro R30050	26.859,00
R350	PROVENTI FINANZIARI	
R35010	PROVENTI FINANZIARI	
R3501010	Interessi attivi su c/c	1.000,00
	Totale mastro R35010	1.000,00
	TOTALE RICAVI	1.880.299,66

Il Direttore
Eugenia Stefanini

Allegato 2

PREVISIONE INCASSI RETTE DI RICOVERO - ANNO 2021

RETTE RICOVERO RESIDENZIALE CON 44 POSTI LETTO per 6 mesi e n. 50 POSTI LETTO per 6 mesi

Modulo Base L.R. 20/80

	Presenze				totale gg. presunti presenze	<u>totale retta presunta Modulo Base</u>	
	€	n. utenti	1°sem. gg	2°sem. n. utenti gg			
Retta Sociale	€ 53,50						
Quota Sanitaria	<u>€ 53,32</u>						
totale retta sociale	€ 106,82	39	181	42	184	14.787	€ 1.579.547,34

Modulo Cognitivo

	Presenze				totale gg. presunti presenze	<u>totale retta presunta Modulo Cognitivo</u>	
	€	n. utenti	1°sem. gg	2°sem. n. utenti gg			
Retta Sociale	€ 53,50						
Quota Sanitaria	<u>€ 68,53</u>						
totale retta sociale	€ 122,03	2	181	4	184	1.098	€ 133.988,94

Modulo Vegetativo

	Presenze				totale gg. presunti presenze	<u>totale retta presunta Modulo Vegetativo</u>	
	€	n. utenti	1°sem. gg	2°sem. n. utenti gg			
Retta Sociale	€ 53,50						
Quota Sanitaria	<u>€ 65,72</u>						
totale retta sociale	€ 119,22	0	181	1	184	184	€ 21.936,48

Privato

	Presenze			totale gg. presunti presenze	<u>totale retta presunta Posto Privato</u>
	€	n. utenti	gg. anno		
Retta Sociale	€ 106,82				
Quota Sanitaria	<u>€ 0,00</u>				
totale retta sociale	€ 106,82	3	365	1.095	€ 116.967,90

totale retta ricovero residenziale

€ 1.852.440,66

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

Allegato “B” alla deliberazione C.d.A. n.1 del 30 gennaio 2021

RELAZIONE ESPLICATIVA DI ACCOMPAGNAMENTO

AL

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE

TRIENNIO 2021/2023

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 2021 -2023 , allegata **sub “1”**.

RICAVI

I ricavi delle rette previsti per l’ anno 2021 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. 44 posti residenziali per il 1° semestre e per n. 50 posti per il 2° semestre.

I ricavi delle rette utenti residenziali previsti per l’anno 2022 e anno 2023 sono invece stati determinati considerando la copertura di n. 56 posti letto (44 posti nella RSA e n. 12 posti nel nuovo reparto Alzheimer) tenendo conto che entro l’ anno 2021 entrerà in funzione anche il piano terra del nuovo edificio adiacente alla RSA e, pertanto, i n.7 posti letto previsti in tali nuovi spazi 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 2021 – 2023.

COSTI

Utenze: per l’ anno 2021 - 2023 sono stati previsti aumenti di costi derivanti dall’utilizzo complessivo del nuovo fabbricato adiacente alla RSA..

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

Ammortamenti: gli importi degli ammortamenti delle attrezzature previsti per gli anni 2022/2023 sono maggiori rispetto a quelli previsti per il 2021 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 2021 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 2022 e 2023 tali costi aumenteranno sia per l'applicazione agli stessi di un seppur minimo incremento in base agli indici Istat, sia in conseguenza dell' aumento dei posti letto, sia infine per i maggiori costi a giornata assistenziale che si determineranno a seguito dell'espletamento nell'anno in corso della nuova gara di appalto per la gestione dei nuclei assistenziali.

Manutenzioni: per gli anni 2022 e 2023 i maggiori costi previsti sono relativi alla manutenzione ordinaria del nuovo fabbricato adiacente alla RSA

Il Direttore
Eugenia Stefanini

Allegato:

- 1. Proposta bilancio economico preventivo pluriennale triennio 2021 – 2023
- 2. Specifica introiti anni 2021 – 2023 per retta di ospitalità residenziale

Allegato 1

Bilancio economico preventivo pluriennale triennio 2021-2022-2023

<u>Conto</u>	<u>Descrizione conto</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>
		2021	2022	2023
C500	<u>COSTI</u>			
C50010	<u>UTENZE</u>			
C5001010	Gas	18.000,00	20.000,00	20.000,00
C5001015	Acqua	18.000,00	25.000,00	25.000,00
C5001020	Energia Elettrica	60.000,00	75.000,00	75.000,00
C5001025	Telefono	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	Totale mastro C50010	99.000,00	123.000,00	123.000,00
C500100	<u>ALTRI COSTI</u>			
C50010010	Adesioni ad associazioni diverse	350,00	350,00	350,00
C50010025	Adesione progetto MES	900,00	900,00	900,00
C50010030	Adesione CET	300,00	300,00	300,00
	Totale mastro C500100	1.550,00	1.550,00	1.550,00
C500120	<u>AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>			
C50012015	Quota amm. mobili e arredo RSA			
C50012025	Quota amm. attrezzatura generica			
C50012026	Quota amm. attrezzatura specifica RSA	12.394,51	10.000,00	10.000,00
C50012040	Quota amm. macchine elettroniche sede			
C50012051	Quota amm. imp.asc.sede	1.347,74	0,00	0,00
C50012052	Quota amm. imm. Impianti Nuova RSA		50.000,00	50.000,00

Allegato 1

<u>Conto</u>	<u>Descrizione conto</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>
C50012061	Quota amm. impianto elettrico sede amm.	3.339,25	0,00	0,00
C50012070	Quota amm. imp.riscald.sede amm.	2.667,50	0,00	0,00
C50012071	Quota amm. imp. videosorveglianza	1.735,85	1.735,85	1.735,85
	Totale mastro C500120	21.484,85	61.735,85	61.735,85
C50020	BENI DI CONSUMO			
C5002010	Bevande varie	500,00	1.000,00	1.000,00
C5002015	Prodotti sanitari	12.500,00	18.000,00	18.000,00
C5002020	Cancelleria	5.000,00	7.000,00	7.000,00
C5002025	Giornali e riviste	750,00	3.000,00	3.000,00
C5002030	Attrezzature minute	14.000,00	40.000,00	25.000,00
C5002040	Generi Diversi	5.000,00	5.000,00	5.000,00
C5002045	Biancheria	3.000,00	10.000,00	10.000,00
C5002050	Carburanti e lubrificanti	200,00	200,00	200,00
C5002055	Spese Postali	300,00	500,00	500,00
C5002056	Spese bolli	300,00	800,00	800,00
C5002059	Acquisti vari servizio animazione	500,00	1.500,00	1.500,00
	Totale mastro C50020	42.050,00	87.000,00	72.000,00
C50030	SPESE PER PERSONALE			
C5003010	Stipendi al personale Assistenziale	136.636,18	136.636,18	136.636,18
C5003020	Stipendi al personale Amministrativo	84.073,45	84.073,45	84.073,45
C5003030	Contributi e Oneri Previdenziali	74.815,21	74.815,21	74.815,21
C5003045	Dispositivi protezione individuale	20.000,00	10.000,00	10.000,00

Allegato 1

<u>Conto</u>	<u>Descrizione conto</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>
C5003060	Corsi di formazione al personale	5.000,00	8.000,00	8.000,00
C5003062	Rimborso vari ai dipendenti	1.000,00	1.500,00	1.500,00
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	1.000,00	1.928,00	1.928,00
	Totale mastro C50030	323.624,84	318.052,84	318.052,84
C50035	<u>ONERI SOCIALI PERSONALE</u>			
C5003525	INAIL personale	5.826,15	5.826,15	5.826,15
	Totale mastro C50035	5.826,15	5.826,15	5.826,15
C50040	<u>SALARIO ACCESSORIO</u>			
C5004005	Lavoro straordinario	4.000,00	4.000,00	4.000,00
C5004010	Progressione economica orizzontale Amm.vi- infermieri	15.396,24	15.396,24	15.396,24
C5004015	Comparto Fondo - Amm.vi - infermieri	3.631,43	3.631,43	3.631,43
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	2.743,19	2.743,19	2.743,19
C5004046	Produttività collettiva	1.800,00	1.800,00	1.800,00
C5004050	Comp. Particolari responsabilità	5.400,00	5.400,00	5.400,00
	Totale mastro C50040	47.220,86	47.220,86	47.220,86

Allegato 1

<u>Conto</u>	<u>Descrizione conto</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>
C50050	<u>SPESE PER SERVIZI</u>			
C5005005	Smaltimento rifiuti speciali	6.500,00	6.500,00	6.500,00
C5005010	Elaborazione Stipendi	3.600,00	3.600,00	3.600,00
C5005016	Gestione unitaria nuclei assistenziali	1.113.618,77	1.368.701,71	1.389.701,71
C5005035	Consulenza Medico Specialistica	9.600,00	9.600,00	9.600,00
C5005040	Disinfestazione e derattizzazione	600,00	1.200,00	1.200,00
C5005050	Servizio barbiere e parrucchiere	5.000,00	10.000,00	10.000,00
C5005055	Culto	100,00	100,00	100,00
C5005065	Analisi batteriologiche	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C5005066	Test molecolari/sierologici	500,00	0,00	0,00
C5005070	Servizio pulizie sede amm.	1.600,00	1.600,00	1.600,00
C5005071	Servizio podologia	2.000,00	4.000,00	4.000,00
	Totale mastro C50050	1.144.118,77	1.406.301,71	1.427.301,71
C50060	<u>SPESE GENERALI</u>			
C5006025	Assicurazioni	9.500,00	9.500,00	9.500,00
C5006055	Rimborso viaggi e trasferte	500,00	1.000,00	1.000,00
C5006070	Tesoreria	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Totale mastro C50060	11.500,00	12.000,00	12.000,00

Allegato 1

<u>Conto</u>	<u>Descrizione conto</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>
C50070	MANUTENZIONI			
C5007010	Manut.fabbricato RSA	15.000,00	25.000,00	15.000,00
C5007011	Manut.fabbricato sede amministrativa	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C5007012	Manutenzione varie proprietà dell'Ente	5.000,00	1.000,00	5.000,00
C5007015	Manut.impianto elettrico RSA	15.000,00	30.000,00	30.000,00
C5007016	Manut.impianto elettrico sede amministrativa	1.000,00	1.500,00	1.500,00
C5007020	Manut.impianto idraulico/riscaldamento RSA	10.000,00	15.000,00	15.000,00
C5007021	Manut.impianto riscaldamento sede amministrativa	1.500,00	1.500,00	1.500,00
C5007025	Manut.giardino	3.000,00	6.000,00	6.000,00
C5007035	Manut.attrezzature varie	6.000,00	10.000,00	10.000,00
C5007040	Manut.macchine per ufficio	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C5007045	Manut.arredi RSA	4.000,00	6.000,00	6.000,00
C5007050	Manut.estintori, porte rei e pompa antincendio	2.000,00	4.000,00	4.000,00
C5007060	Manut.ascensori RSA	5.000,00	8.000,00	8.000,00
C5007061	Manut.ascensori sede amministrativa	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C5007070	Manut.software	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	Totale mastro C50070	85.500,00	126.000,00	120.000,00
C50080	ORGANI ISTITUZIONALI			
C5008010	Compensi al Consiglio di Amministrazione	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C5008020	Spese di rappresentanza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Totale mastro C50080	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Allegato 1

<u>Conto</u>	<u>Descrizione conto</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>
C50090	<u>CONSULENZE</u>			
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	<u>ONERI FINANZIARI</u>			
C55010	<u>ONERI FINANZIARI</u>			
C5501019	Interessi passivi su mutui BCC	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	Totale mastro C55010	12.000,00	12.000,00	12.000,00
C700	<u>IMPOSTE TASSE</u>			
C70010	<u>IMPOSTE</u>			
C7001010	Imposta IRAP	19.672,19	19.672,19	19.672,19
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	810,00	810,00	810,00

Allegato 1

<u>Conto</u>	<u>Descrizione conto</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>
C7001035	Imposte e tasse varie	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Totale mastro C70010	39.982,19	39.982,19	39.982,19
C70020	TASSE			
C7002010	Bolli autovetture	280,00	280,00	280,00
	Totale mastro C70020	280,00	280,00	280,00
	TOTALE COSTI	1.880.299,66	2.287.111,60	2.287.111,60

Allegato 1

<u>Conto</u>	<u>Descrizione conto</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>
R300	<u>RICAVI</u>			
R30010	<u>RICAVI DA RETTE UTENTI</u>			
R3001010	Ricavi da Rette Utenti R.S.A.	836.659,40	932.643,60	932.643,60
	Totale mastro R30010	836.659,40	932.643,60	932.643,60
R30020	<u>RICAVI DA ENTI</u>			
R3002010	Ricavi da Enti R.S.A.	140.000,00	200.000,00	200.000,00
	Totale mastro R30020	140.000,00	200.000,00	200.000,00
R30030	<u>RICAVI DA A.S.L.</u>			
R3003010	Ricavi da A.S.L. / RSA	875.781,26	1.126.609,00	1.126.609,00
	Totale mastro R30030	875.781,26	1.126.609,00	1.126.609,00
R30050	<u>ALTRI PROVENTI</u>			
R3005005	Fitti attivi fabbricati	2.500,00	2.500,00	2.500,00
R3005010	Fitti Attivi f.di rustici	315,00	315,00	315,00
R3005015	Sussidi e oblazioni	200,00	200,00	200,00
R3005025	Altri rimborsi e recuperi	1.200,00	1.200,00	1.200,00
R3005037	Recupero spese	22.000,00	22.000,00	22.000,00
R3005046	Rimborsi pasti mensa aziendale	644,00	644,00	644,00
	Totale mastro R30050	26.859,00	26.859,00	26.859,00

Allegato 1

<u>Conto</u>	<u>Descrizione conto</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>
R350	<u>PROVENTI FINANZIARI</u>			
R35010	<u>PROVENTI FINANZIARI</u>			
R3501010	Interessi attivi su c/c	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Totale mastro R35010	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	TOTALE RICAVI	1.880.299,66	2.287.111,60	2.287.111,60

Il Direttore
Eugenia Stefanini

Allegato 2

PREVISIONE INCASSI RETTE DI RICOVERO - ANNO 2021

RETTE RICOVERO RESIDENZIALE CON 44 POSTI LETTO per 6 mesi e n. 50 POSTI LETTO per 6 mesi

Modulo Base L.R. 20/80

	Presenze				totale gg. presunti presenze	<u>totale retta presunta Modulo Base</u>	
	€	n. utenti	1°sem. gg	2°sem. n. utenti gg			
Retta Sociale	€ 53,50						
Quota Sanitaria	<u>€ 53,32</u>						
totale retta sociale	€ 106,82	39	181	42	184	14.787	€ 1.579.547,34

Modulo Cognitivo

	Presenze				totale gg. presunti presenze	<u>totale retta presunta Modulo Cognitivo</u>	
	€	n. utenti	1°sem. gg	2°sem. n. utenti gg			
Retta Sociale	€ 53,50						
Quota Sanitaria	<u>€ 68,53</u>						
totale retta sociale	€ 122,03	2	181	4	184	1.098	€ 133.988,94

Modulo Vegetativo

	Presenze				totale gg. presunti presenze	<u>totale retta presunta Modulo Vegetativo</u>	
	€	n. utenti	1°sem. gg	2°sem. n. utenti gg			
Retta Sociale	€ 53,50						
Quota Sanitaria	<u>€ 65,72</u>						
totale retta sociale	€ 119,22	0	181	1	184	184	€ 21.936,48

Privato

	Presenze			totale gg. presunti presenze	<u>totale retta presunta Posto Privato</u>
	€	n. utenti	gg. anno		
Retta Sociale	€ 106,82				
Quota Sanitaria	<u>€ 0,00</u>				
totale retta sociale	€ 106,82	3	365	1.095	€ 116.967,90

totale retta ricovero residenziale

€ 1.852.440,66

Allegato 2

PREVISIONE INCASSI RETTE DI RICOVERO - ANNO 2022

RETTE RICOVERO RESIDENZIALE CON 56 POSTI LETTO

Modulo Base L.R. 20/80

	Presenze			totale gg.	
	€	n.	gg.	presunti	<u>totale retta presunta</u>
		utenti	anno	presenze	<u>Modulo Base</u>
Retta Sociale	€ 53,50				
Quota Sanitaria	<u>€ 53,32</u>				
totale retta sociale	€ 106,82	40	365	14.600	€ 1.559.572,00

Modulo Cognitivo

	Presenze			totale gg.	
	€	n.	gg.	presunti	<u>totale retta presunta</u>
		utenti	anno	presenze	<u>Modulo Cognitivo</u>
Retta Sociale	€ 53,50				
Quota Sanitaria	<u>€ 68,53</u>				
totale retta sociale	€ 122,03	12	365	4.380	€ 534.491,40

Modulo Vegetativo

	Presenze			totale gg.	
	€	n.	gg.	presunti	<u>totale retta presunta</u>
		utenti	anno	presenze	<u>Modulo Vegetativo</u>
Retta Sociale	€ 53,50				
Quota Sanitaria	<u>€ 65,72</u>				
totale retta sociale	€ 119,22	2	365	730	€ 87.030,60

Privato

	Presenze			totale gg.	
	€	n.	gg.	presunti	<u>totale retta presunta</u>
		utenti	anno	presenze	<u>Posto Privato</u>
Retta Sociale	€ 106,82				
Quota Sanitaria	<u>€ 0,00</u>				
totale retta sociale	€ 106,82	2	365	730	€ 77.978,60

totale retta ricovero residenziale

€ 2.259.072,60

Allegato 2

PREVISIONE INCASSI RETTE DI RICOVERO - ANNO 2023

RETTE RICOVERO RESIDENZIALE CON 56 POSTI LETTO

Modulo Base L.R. 20/80

	Presenze			totale gg.	
	€	n.	gg.	presunti	<u>totale retta presunta</u>
		utenti	anno	presenze	<u>Modulo Base</u>
Retta Sociale	€ 53,50				
Quota Sanitaria	<u>€ 53,32</u>				
totale retta sociale	€ 106,82	40	365	14.600	€ 1.559.572,00

Modulo Cognitivo

	Presenze			totale gg.	
	€	n.	gg.	presunti	<u>totale retta presunta</u>
		utenti	anno	presenze	<u>Modulo Cognitivo</u>
Retta Sociale	€ 53,50				
Quota Sanitaria	<u>€ 68,53</u>				
totale retta sociale	€ 122,03	12	365	4.380	€ 534.491,40

Modulo Vegetativo

	Presenze			totale gg.	
	€	n.	gg.	presunti	<u>totale retta presunta</u>
		utenti	anno	presenze	<u>Modulo Vegetativo</u>
Retta Sociale	€ 53,50				
Quota Sanitaria	<u>€ 65,72</u>				
totale retta sociale	€ 119,22	2	365	730	€ 87.030,60

Privato

	Presenze			totale gg.	
	€	n.	gg.	presunti	<u>totale retta presunta</u>
		utenti	anno	presenze	<u>Posto Privato</u>
Retta Sociale	€ 106,82				
Quota Sanitaria	<u>€ 0,00</u>				
totale retta sociale	€ 106,82	2	365	730	€ 77.978,60

totale retta ricovero residenziale

€ 2.259.072,60

**RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI
AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023
APSP PIO CAMPANA SERAVEZZA**

Il Consiglio di Amministrazione ha trasmesso a questo ufficio, nei termini, la bozza di bilancio di previsione relativo al periodo 2021-2023 in approvazione alla prossima seduta del CdA.

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 prospettica 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 economica e finanziaria in itinere.

I criteri adottati sono quelli previsti per il bilancio di previsione e pertanto le entrate correnti devono coprire le uscite correnti compresi i costi figurativi 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.

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; i criteri sono elencati nella relazione del presidente al bilancio a cui si fa integrale rinvio.

In relazione a tale profilo si deve ricordare che il permanere dell'emergenza COVID anche per l'anno 2021 pone un profilo di incertezza sulla previsione di occupazione e quindi anche dei conseguenti ricavi; è possibile che in tal caso vengano erogate integrazioni di retta ma rimane da verificare se le stesse potranno essere idonee a mantenere il livello dei ricavi previsti; parimenti l'emergenza porta una lievitazione dei costi per la sicurezza e dotazione dei relativi presidi.

Relativamente ai costi gli stessi risultano quantificati sulla base dei relativi contratti di appalto/fornitura oppure per quanto riguarda gli acquisti sulla base dei dati storici; le previsioni sono state da questo organo visionate e risultano attendibili.

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 procedere ad ammortamenti degli stessi al netto dei contributi in conto investimenti ricevuti e tenendo conto anche dei fondi stanziati in bilancio, con parziale imputazione delle riserve da investimento a riduzione proporzionale degli ammortamenti.

Ciò premesso l'esame di questo organo si concentrerà sull'esercizio 2021 fermo restando che i restanti periodi coperti dalla programmazione saranno poi oggetto di revisione in corso di esercizio.

Il bilancio si compendia in sintesi come segue:

Voce	2021	2022	2023
ricavi da rette	1.852.440,66	2.259.252,60	2.259.252,60
altri ricavi diversi	26.859,00	26.859,00	26.859,00
proventi finanziari	1.000	1.000	1.000
totale entrate	1.880.299,66	2.287.111,60	2.287.111,60
utenze	99.000,00	123.000,00	123.000,00
altri costi	1.550	1.550	1.550
ammortamenti	21.484,85	61.735,85	61.735,85
beni di consumo	42.050,00	87.000,00	72.000,00
personale	376.671,85	371.099,85	371.099,85
spese per servizi	1.144.118,77	1.406.301,71	1.427.301,71
spese generali	11.500,00	12.000	12.000
manutenzioni	85.500,00	126.000,00	126.000,00
organi istituzionali	2.000	2.000	2.000
consulenze	44.162,00	41.162	41.162
oneri finanziari	12.000	12.000	12.000
imposte e tasse	40.262,19	40.262,19	40.262,19

Totale uscite	1.880.299,66	2.287.111,60	2.287.111,60

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 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.

Relativamente al richiamo di informativa in merito alla possibile variabilità delle rette, si ricorda che l'attuale impostazione aziendale che prevede un prevalente utilizzo di servizi di terzi per giornata assistenziale rende elastica la voce di spesa e quindi minori ricavi trovano una compensazione in minori costi e per l'eventuale differenza nei fondi di riserva. Questo organo quindi nell'ambito delle periodiche attività effettuerà controlli degli andamenti aziendali.

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

* * * * *

Viareggio, 09/01/2021

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.1 del 30 gennaio 2021

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

Oggetto: Bilancio Economico Previsionale relativo all’ anno 2021 e pluriennale relativo agli anni 2021 – 2023 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, li 30.01.2021

Firma
F.to E.Stefanini

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

Seravezza, li 30.01.2021

Firma
F.to E.Stefanini

X rende sulla proposta il seguente parere di legittimità: FAVOREVOLE

Seravezza, li 30.01.2021

Firma
F.to E.Stefanini

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

.....OMISSIS.....

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 1 del 30 gennaio 2021

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

I Consiglieri

Il Presidente

Il Direttore

F.to Dal Torrione Pier Carlo

F.to Venturini Renzo

F.to Stefanini Eugenia

F.to Polidori Luca

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, li _____

Il Direttore

Copia conforme all’originale

Il Direttore
Eugenia Stefanini