

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

Estratto dal verbale della seduta del 19 dicembre 2015

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**N° 25 DEL 19.12.2015**

.....

Oggetto: Bilancio Economico Previsionale relativo all' anno 2016 e pluriennale relativo agli anni 2016 – 2018 della Residenza Socio - Sanitaria “Pio Istituto Campana” A.P.S.P.  
- Esame e approvazione.

=====

L' anno duemilaquindici e questo dì diciannove del mese di dicembre alle ore 10,30 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
- LUPPI Don Ermes	Consigliere	- A
- DAL TORRIONE Pier Carlo	Consigliere	- P
- POLIDORI Luca	Consigliere	- P
- SALVETTI Marco	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.

..... 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;

### 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 2016 con dettagliato piano dei conti;

### Esaminata

nelle singole voci la proposta di bilancio economico previsionale esercizio 2016, 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 2016-2017-2018;

### Esaminata

nelle singole voci la proposta di bilancio previsionale economico triennale 2016 – 2017 – 2018, 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 2016 e di bilancio pluriennale 2016 – 2017 - 2018 dal revisore unico dell' Ente Dott. R. Scavi in data 18.12.2015 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, su n. 3 presenti e n. 3 votanti;

## **Delibera**

- 1) di approvare la relazione del Direttore dell'Azienda al bilancio economico previsionale 2016, di cui all' allegato "A" che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- 2) di approvare il bilancio economico previsionale 2016 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 2016 – 2017 - 2018, di cui all' allegato "B" che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- 4) di approvare il bilancio previsionale economico triennale 2016 – 2017 – 2018 nelle risultanze finali allegate alla relazione del Direttore di cui al punto "3";
- 5) di prendere atto del parere del revisore dei conti Dott. R. Sclavi relativo al Bilancio Previsionale 2016 e pluriennale 2016 – 2017 - 2018, 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.

.....OMISSIS.....

## **Relazione del Direttore al Bilancio Economico Previsionale Anno 2016**

### **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" A.P.S.P. eroga attualmente i seguenti servizi, in regime di convenzione con l' ASL n. 12 di Viareggio ed i sette Comuni della Versilia:

- assistenza in regime residenziale di n. 44 anziani non autosufficienti ed adulti inabili, organizzata in nuclei assistenziali destinati a:
  - n. 6 soggetti con disabilità prevalentemente di natura cognitivo comportamentale;
  - n. 4 soggetti in stato vegetativo persistente;
  - n. 34 soggetti in stato di non autosufficienza stabilizzata;
- assistenza in regime semiresidenziale di n. 6 utenti non autosufficienti;
- interventi assistenziali a domicilio, su richiesta del Comune di Seravezza.

I suddetti servizi residenziale e semiresidenziale vengono erogati , attualmente, all' interno della RSA. L' attività amministrativa viene invece svolta in un immobile recentemente ristrutturato , confinante con il resede della RSA.

La Residenza Socio – Sanitaria “Pio Istituto Campana”, 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 presentato la dichiarazione di accreditamento il 29.06.2011.

In data 5 e 18 dicembre 2012 l' apposita Commissione per l' Accreditamento Socio- Sanitario ha verificato, presso l' Azienda, la sussistenza dei requisiti generali e specifici di cui al citato D.P.R.G. 29/R/2010, riscontrando “nessuna non conformità”.

Di seguito l'analisi dei principali conti dei ricavi e dei costi di cui all'allegata proposta di bilancio previsionale anno 2016 (allegato "1").

### **Ricavi**

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 nelle tabelle allegate sub "2" e sub "3" alla presente relazione relative rispettivamente agli introiti previsti per rette di ospitalità residenziale e semiresidenziale.

Si precisa che, in via prudenziale, il bilancio è stato redatto :

- a) considerando una occupazione media dei posti letto pari al 91%, visto che anche nella bozza di convenzione per l'anno 2016 viene riproposta la clausola relativa alla possibile variabilità dei posti letto occupati *" entro il limite del 10% in aumento e in diminuzione, al fine di garantire agli utenti in fase di inserimento o che desiderano trasferirsi da una struttura all'altra una maggiore possibilità di scelta tra le Strutture convenzionate, fermo restando il numero complessivo di posti convenzionati con l'AUSL"*;
- b) considerando una frequenza media del Centro Diurno da parte di n. 3 utenti , visto l'andamento dell'anno in corso;
- c) considerando un importo di retta sociale pari a quello in vigore nell'anno 2015 non essendo ancora stata deliberata dalla Società della Salute Versilia la retta sociale per l'anno 2016 né essendo state date indicazioni in merito alla retta sociale unica da parte della Regione Toscana ;
- d) considerando le quote sanitarie, suddivise per modulo, negli stessi importi in vigore nell'anno 2015 (invariati da cinque anni ) , non avendo, ad oggi, la Regione Toscana deliberato alcun adeguamento delle stesse.

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 R3005037 sono previste €. 25.000,00 , di cui :

- €. 20.000,00 quale presunto rimborso spese per confezionamento pasti nella cucina della RSA a favore degli ospiti di "Villa S. Lorenzo" di Seravezza, gestita dalla Cooperativa Elleuno, che verrà erogato all'Azienda dalla Cooperativa CIR che gestisce, in subappalto, il servizio di ristorazione presso la Struttura;
- €. 5.000,00 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.

Al Conto R3005038 sono previste €. 20.000,00 quale presunto rimborso, da parte del Consorzio Eureka di Massa che gestisce la lavanderia interna alla RSA, delle spese per utenze, come da specifica previsione del contratto di appalto.

Al conto R3501010 sono previsti €. 2.000,00 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.

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 2016 e dei corrispondenti risparmi derivanti dall' adesione dell' Azienda al Consorzio CET il quale selezionerà i migliori fornitori annuali.

### Costi per ammortamento

Conti da C50012015 a C50012070

La somma complessiva relativa agli ammortamenti delle attrezzature , mobili , arredi e macchine elettroniche ammonta €. 11.371,40 , mentre quella relativa agli impianti nuova sede amministrativa ammonta a €. 8.070,13.

### Beni di consumo

Conti da C5002010 a C5002059

In particolare nel conto C5002030 "Attrezzature minute" sono previsti i seguenti principali acquisti: n. 5 materassi antidecubito, n. 1 lavapadelle , vari letti ad altezza variabile che saranno previsti in specifico piano di miglioramento dell' Azienda che sarà richiesto dalla Medicina del lavoro dell' Asl n. 12 di Viareggio a tutte le strutture convenzionate della Versilia, come anticipatoci verbalmente.

Nel conto C5002045 "Biancheria" è previsto l' acquisto di n.44 piumini letto ignifughi per tutti i letti della struttura.

### 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 C5004055 (Lavoro straordinario e salario accessorio) e C7001010 (IRAP), per un totale di €. 272.584,77.

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 ed uno part time
- n. 4 Infermieri Professionali Cat. C a tempo pieno

Al personale amministrativo (n. 3 unità) è stata imputata una spesa complessiva per stipendi di €. 73.860,89 ed al personale infermieristico (n. 4 unità), sempre per stipendi , è stata imputata la somma di €. 87.326,31.

La spesa per la corresponsione dei conseguenti contributi ed oneri previdenziali ammonta a €. 70.507,21 , mentre la spesa per salario accessorio ammonta complessivamente a €. 40.620,36.

### Costi per servizi assistenziali ed alberghieri esternalizzati

#### Servizi assistenziali

##### Supporto servizio infermieristico

###### Conto C5005015

Si prevede di stipulare anche per l' anno 2016 una convenzione con l'associazione AIP per la fornitura, all' occorrenza, di personale infermieristico, ai fini dell'erogazione di tale servizio 24h/24h; tale convenzione comporta una presunta spesa di €.70.000,00.

##### Gestione unitaria nuclei assistenziali

###### Conto C5005016

Al conto C5005016 sono imputate le spese per l'erogazione dei servizi assistenziale ed alberghiero agli ospiti presenti nella Struttura sia in regime residenziale che semiresidenziale , determinatesi a seguito dell' espletamento della relativa gara di appalto; nel corso del corrente anno sono stati affidati all'ATI aggiudicataria di tale gara di appalto, ai sensi dell'art. 57, comma 5, lettera a) del D.Lgs. 12.0o4.2006 n.163, anche i servizi animazione e fisioterapico, talché gli importi unitari per giornata assistenziale (comprensiva, pertanto, oltre che del servizio di assistenza di base, del servizio di ristorazione e del servizio di pulizia ambienti e di tutti i materiali occorrenti per l' erogazione degli stessi, anche del servizio animazione e fisioterapico) risultano i seguenti:

- €. 56,53 : giornata assistenziale Modulo residenziale - Non autosufficienza stabilizzata
- €. 46,74 : giornata assistenziale Modulo residenziale - Stati vegetativi
- €. 58,39 : giornata assistenziale Modulo residenziale - Disabilità cognitivo comportamentale
- €. 33,52 : giornata assistenziale Modulo semiresidenziale

##### Servizio lavanderia

###### Conto C5005025

A tale conto sono state previste €. 36.600,00 per il servizio lavanderia biancheria piana e personale degli ospiti gestito all' interno della RSA dalla Cooperativa di tipo "B" l' Intreccio facente parte del Consorzio Eureka di Massa.

##### Consulenza medica specialistica

###### Conto C5005035

In ottemperanza a quanto previsto dalla delib. GRT n. 402/2004, le Strutture Residenziali che hanno attivato, al loro interno, moduli specialistici assistenziali (disabilità cognitiva - comportamentale, disabilità di natura motoria e stati vegetativi persistenti), sono tenute ad assicurare prestazioni mediche specialistiche, in supporto al MMG di libera scelta.

Il Pio Istituto Campana, avendo istituito i moduli cognitivo-comportamentale e stati vegetativi, provvede a quanto sopra mediante apposita convenzione con l'Azienda ASL n. 12 di Viareggio, comportante una spesa annua di €. 11.000,00.

Servizio barbiere e parrucchiere  
Conto C5005050

A tale conto sono state previste €. 9.500,00 per la continuazione del rapporto, nelle forme previste dal recente d.lgs. n.81/2015, con l'attuale professionista barbiere .

Costi per manutenzioni  
Conti da C5007010 a C5007070

Nella somma complessiva prevista ammontante a €. 83.706,00 sono contemplate, in particolare:

- le spese per manutenzione fabbricato ed impianti RSA (impianto elettrico, impianto idraulico e di riscaldamento, impianto ascensori, impianto di sicurezza);
- le spese per manutenzione fabbricato ed impianti sede amministrativa (impianto elettrico, impianto di climatizzazione, impianto di sicurezza, piattaforma elevatrice ) ;
- l'acquisto e l'installazione nella RSA dell'impianto di videosorveglianza, come da accordo sindacale in data 6 agosto 2015 e relativo progetto redatto dal p.i. De Santi;
- opere varie di manutenzione delle proprietà dell'azienda ; in particolare la realizzazione del nuovo impianto elettrico ed installazione di nuovi infissi presso la casa colonica sita in loc. Traversagna attualmente locata .

Costi per consulenze  
Conti da C5009005 a C5009045

I costi per consulenze previsti per l' anno 2015 ammontano complessivamente a €. 32.652,00.

Incidono maggiormente sugli stessi:

- la consulenza legale (€. 10.000,00) ;
- la consulenza software (€. 5.652,00);
- il compenso del revisore unico dell' Azienda (€. 5.000,00);
- il compenso al responsabile esterno della sicurezza (€. 3.500,00).

Oneri finanziari  
Conto C5501020

Gli interessi passivi per mutui quantificati in €. 22.000,00 riguardano:

- per €. 12.337,54 l'ammortamento del mutuo in corso contratto nel 2002 con la Cassa Depositi e Prestiti per l'acquisto dell'immobile attuale sede amministrativa ed avente scadenza 31.12.2017;
- per €. 9.662,46 l'ammortamento del mutuo, presumibilmente decorrente dal mese di settembre 2016, che sarà contratto nell'anno 2016 per completare il



finanziamento del piano economico delle opere di ristrutturazione ed  
ampliamento della sede istituzionale.

Il Direttore  
Eugenia Stefanini

Allegato:

- Proposta bilancio previsionale anno 2016
- Specifica introiti anno 2016 per retta di ospitalità residenziale e semiresidenziale

<u>Conto</u>	<u>Descrizione conto</u>	<u>importo budget</u>
<b>C500</b>	<b><u>COSTI</u></b>	
<b>C50010</b>	<b><u>UTENZE</u></b>	
C5001010	Gas	25.000,00
C5001015	Acqua	20.000,00
C5001020	Energia Elettrica	45.000,00
C5001025	Telefono	4.000,00
	<b>Totale mastro C50010</b>	<b>94.000,00</b>
<b>C500100</b>	<b><u>ALTRI COSTI</u></b>	
C50010010	Adesioni ad associazioni diverse	350,00
C50010030	Adesione CET	100,00
	<b>Totale mastro C500100</b>	<b>450,00</b>
<b>C500120</b>	<b><u>AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u></b>	
C50012015	Quota amm. mobili e arredo RSA	
C50012025	Quota amm. Attrezzatura generica	
C50012026	Quota amm. Attrezzatura specifica RSA	11.371,40
C50012040	Quota amm. Macchine elettroniche sede	
C50012051	Quota amm. Imp.asc.sede	1.712,75
C50012061	Quota amm.impianto elettrico sede amm.	3.689,88
C50012070	Quota amm.imp.riscald.sede amm.	2.667,50
	<b>Totale mastro C500120</b>	<b>19.441,53</b>
<b>C50020</b>	<b><u>BENI DI CONSUMO</u></b>	
C5002010	Bevande varie	500,00
C5002015	Medicinali e presidi chirurgici	4.000,00
C5002020	Cancelleria	6.000,00
C5002025	Giornali e riviste	2.800,00
C5002030	Attrezzature minute	10.000,00
C5002040	Generi Diversi	500,00
C5002045	Biancheria	5.000,00

<u>Conto</u>	<u>Descrizione conto</u>	<u>importo budget</u>
C5002050	Carburanti e lubrificanti	5.000,00
C5002055	Spese Postali	500,00
C5002056	Spese bolli	1.700,00
C5002059	Acquisti vari servizio animazione	1.500,00
	<b>Totale mastro C50020</b>	<b>37.500,00</b>
<b>C50030</b>	<b><u>SPESE PER PERSONALE</u></b>	
C5003010	Stipendi al personale Assistenziale	87.326,31
C5003020	Stipendi al personale Amministrativo	73.860,89
C5003030	Contributi e Oneri Previdenziali	52.134,74
C5003045	Dispositivi protezione individuale	1.000,00
C5003060	Corsi di formazione al personale	3.500,00
C5003062	Rimborso vari ai dipendenti	1.000,00
C5003063	Divise al personale	300,00
C5003064	Spese per visite fiscali	100,00
	<b>Totale mastro C50030</b>	<b>219.221,94</b>
<b>C50035</b>	<b><u>ONERI SOCIALI PERSONALE</u></b>	
C5003515	INPS co.co.co	1.419,81
C5003525	INAIL personale	3.228,57
	<b>Totale mastro C50035</b>	<b>4.648,38</b>
<b>C50040</b>	<b><u>SALARIO ACCESSORIO</u></b>	
C5004005	Lavoro straordinario	4.000,00
C5004010	Progressione economica orizzontale	12.130,00
C5004015	Comparto Fondo	3.450,00
C5004020	Comparto Stipendio	360,00
C5004030	Indennità Maneggio valori	350,00
C5004035	Indennità disagio	900,00
C5004040	Indennità di turno e festiva	11.500,00
C5004045	Produttività individuale e collettiva	930,36
C5004050	Particolari responsabilità	5.000,00
C5004055	Lavoro supplementare	2.000,00
	<b>Totale mastro C50040</b>	<b>40.620,36</b>

<u>Conto</u>	<u>Descrizione conto</u>	<u>importo budget</u>
<b>C50050</b>	<b>SPESE PER SERVIZI</b>	
C5005001	Servizio ristorazione	500,00
C5005005	Smaltimento rifiuti speciali	1.200,00
C5005010	Elaborazione Stipendi	3.600,00
C5005016	Gestione unitaria nuclei assistenziali	873.302,49
C5005018	Servizio infermieristico	70.000,00
C5005020	Servizio trasporto utenti C.D.	15.000,00
C5005025	Lavanderia	36.600,00
C5005035	Consulenza Medica Specialistica	11.000,00
C5005040	Disinfestazione e derattizzazione	512,40
C5005050	Servizio barbiere e parrucchiere	9.500,00
C5005055	Culto	100,00
C5005070	Servizio pulizie sede amm.	2.500,00
	<b>Totale mastro C50050</b>	<b>1.023.814,89</b>
<b>C50060</b>	<b>SPESE GENERALI</b>	
C5006025	Assicurazioni	9.500,00
C5006055	Rimborso viaggi e trasferte	1.000,00
C5006070	Tesoreria	400,00
C5006030	Abbuoni e arrotondamenti passivi	
	<b>Totale mastro C50060</b>	<b>10.900,00</b>
<b>C50070</b>	<b>MANUTENZIONI</b>	
C5007010	Manut.fabbricato RSA	10.000,00
C5007011	Manut.fabbricato sede amministrativa	1.000,00
C5007012	Manutenzione varie proprietà dell'Ente	15.000,00
C5007015	Manut.impianto elettrico RSA	16.800,00
C5007016	Manut.impianto elettrico sede amm.	1.500,00
C5007020	Manut.impianto idraulico/riscaldamento RSA	10.000,00
C5007021	Manut.impianto riscaldamento sede amministrativa	1.500,00
C5007025	Manut.giardino	7.856,00
C5007030	Manut.automezzi	1.000,00
C5007035	Manut.attrezzature varie	5.000,00

<u>Conto</u>	<u>Descrizione conto</u>	<u>importo budget</u>
C5007040	Manut.macchine per ufficio	500,00
C5007045	Manut.arredi RSA	1.550,00
C5007050	Manut.estintori, porte rei e pompa antincendio	1.000,00
C5007060	Manut.ascensori RSA	5.000,00
C5007061	Manut.ascensori sede amministrativa	1.000,00
C5007070	Manut.software	5.000,00
	<b>Totale mastro C50070</b>	<b>83.706,00</b>
<b>C50080</b>	<b><u>ORGANI ISTITUZIONALI</u></b>	
C5008010	Compensi al Consiglio di Amministrazione	1.000,00
C5008020	Spese di rappresentanza	1.000,00
	<b>Totale mastro C50080</b>	<b>2.000,00</b>
<b>C50090</b>	<b><u>CONSULENZE</u></b>	
C5009005	Consulenza fiscale e tributaria	2.000,00
C5009010	Consulenza tecnica	1.500,00
C5009015	Consulenza legale	10.000,00
C5009020	Consulenza medico D.lgs 81/2008	1.000,00
C5009025	Consulenza software	5.652,00
C5009030	Compenso revisore	5.500,00
C5009035	Consulenza per pratiche ai dipendenti	500,00
C5009040	Consulenze varie	3.000,00
C5009045	Incarico RSPP	3.500,00
	<b>Totale mastro C50090</b>	<b>32.652,00</b>
<b>C550</b>	<b><u>ONERI FINANZIARI</u></b>	
<b>C55010</b>	<b><u>ONERI FINANZIARI</u></b>	
C5501020	Interessi passivi su mutui	22.000,00
	<b>Totale mastro C55010</b>	<b>22.000,00</b>
<b>C700</b>	<b><u>IMPOSTE TASSE</u></b>	
<b>C70010</b>	<b><u>IMPOSTE</u></b>	
C7001010	Imposta IRAP	15.143,90
C7001015	Imposta IRES	3.500,00
C7001021	IMU	6.800,00

## Bilancio di previsione ANNO 2016

<i>Conto</i>	<i>Descrizione conto</i>	<i>importo budget</i>
C7001030	Consorzio di bonifica	810,00
C7001035	Imposte e tasse varie	300,00
	<b>Totale mastro C70010</b>	<b>26.553,90</b>
<b>C70020</b>	<b>TASSE</b>	
C7002010	Bolli autovetture	300,00
C7002015	Tasi	200,00
	<b>Totale mastro C70020</b>	<b>500,00</b>
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>1.618.009,00</b>

<i>Conto</i>	<i>Descrizione conto</i>	<i>importo budget</i>
<b>R300</b>	<b><u>RICAVI</u></b>	
<b>R30010</b>	<b><u>RICAVI DA RETTE UTENTI</u></b>	
R3001010	Ricavi da Rette Utenti R.S.A.	559.539,20
R3001015	Ricavi Rette Utenti CD	23.104,00
	<b>Totale mastro R30010</b>	<b>582.643,20</b>
<b>R30020</b>	<b><u>RICAVI DA ENTI</u></b>	
R3002010	Ricavi da Enti R.S.A.	154.000,00
R3002015	Ricavi da Enti C.D.	17.500,00
	<b>Totale mastro R30020</b>	<b>171.500,00</b>
<b>R30030</b>	<b><u>RICAVI DA A.S.L.</u></b>	
R3003010	Ricavi da A.S.L. / RSA	793.189,00
R3003015	Ricavi da A.S.L./ CD	19.461,80
	<b>Totale mastro R30030</b>	<b>812.650,80</b>
<b>R30050</b>	<b><u>ALTRI PROVENTI</u></b>	
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
R3005037	Recupero spese	25.000,00
R3005038	Recupero spese utenze	20.000,00
	<b>Totale mastro R30050</b>	<b>49.215,00</b>
<b>R350</b>	<b><u>PROVENTI FINANZIARI</u></b>	
<b>R35010</b>	<b><u>PROVENTI FINANZIARI</u></b>	
R3501010	Interessi attivi su c/c	2.000,00
	<b>Totale mastro R35010</b>	<b>2.000,00</b>
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>1.618.009,00</b>

Il Direttore  
Eugenia Stefanini

# PREVISIONE INCASSI RETTE DI RICOVERO - ANNO 2016 (tot.ospiti 40)

<b>Modulo Base L.R. 20/80</b>		Presenze	Assenze											
Retta Sociale	€ 49,53	€ 29,72	gg. anno	tot. gg	gg.presun	gg.presunti	totale gg.	totale gg.	totale retta	totale retta	<u>totale retta presunta 2016 - Modulo Base</u>			
Quota Sanitaria	€ 52,32	€ 0,00	n. utenti	2016	ti assenza	mancata copertura	presenze	presenza	presenze	assenza				
<b>totale retta sociale</b>	<b>€ 101,85</b>	<b>€ 29,72</b>	<b>30,50</b>	366	11.163	30	90	11.043	30	€ 1.124.729,55	€ 891,60	<b>€ 1.125.621,15</b>		

<b>Modulo Base L. 180/78</b>		Presenze	Assenze											
Retta Sociale	€ 49,53	€ 29,72	gg. anno	tot. gg	gg.presun	gg.presunti	totale gg.	totale gg.	totale retta	totale retta	<u>totale retta presunta 2016 - Modulo Base 180/78</u>			
Quota Sanitaria	€ 52,32	€ 0,00	n. utenti	2016	ti assenza	mancata copertura	presenze	presenza	presenze	assenza				
<b>totale retta sociale</b>	<b>€ 101,85</b>	<b>€ 29,72</b>	<b>2,00</b>	366	732	5	5	722	5	€ 73.535,70	€ 148,60	<b>€ 73.684,30</b>		

<b>Modulo Cognitivo</b>		Presenze	Assenze											
Retta Sociale	€ 49,53	€ 29,72	gg. anno	tot. gg	gg.presun	gg.presunti	totale gg.	totale gg.	totale retta	totale retta	<u>totale retta presunta 2016 - Modulo Cognitivo</u>			
Quota Sanitaria	€ 68,53	€ 0,00	n. utenti	2016	ti assenza	mancata copertura	presenze	presenza	presenze	assenza				
<b>totale retta sociale</b>	<b>€ 118,06</b>	<b>€ 29,72</b>	<b>6,00</b>	366	2.196	10	80	2.106	10	€ 248.634,36	€ 297,20	<b>€ 248.931,56</b>		

<b>Modulo Vegetativo</b>		Presenze	Assenze											
Retta Sociale	€ 49,53	€ 29,72	gg. anno	tot. gg	gg.presun	gg.presunti	totale gg.	totale gg.	totale retta	totale retta	<u>totale retta presunta 2016 - Modulo Cognitivo</u>			
Quota Sanitaria	€ 65,72	€ 0,00	n. utenti	2016	ti assenza	mancata copertura	presenze	presenza	presenze	assenza				
<b>totale retta sociale</b>	<b>€ 115,25</b>	<b>€ 29,72</b>	<b>1,5</b>	366	549	2	40	507	2	€ 58.431,75	€ 59,44	<b>€ 58.491,19</b>		
					14.640	47	215	14.378	47					

<b>totale previsione incassi retta RSA 2016</b>	<b>€ 1.506.728,20</b>
---	-----------------------



# PREVISIONE INCASSI RETTE CENTRO DIURNO - ANNO 2016

## Centro Diurno- Non Autosufficiente

	Presenze	Assenze		totale gg. presunti presenze	totale gg. presunti assenza	totale retta presenze	totale retta assenze	totale retta presunta 2016 - C.D. Base
Retta Sociale	€ 34,87	€ 24,41						
Quota Sanitaria	€ 31,39		n. utenti					
<b>totale retta sociale</b>	<b>€ 66,26</b>	<b>€ 24,41</b>	3,00	800	180	€ 53.008,00	€ 4.393,80	€ 57.401,80

## servizio trasporto

importi A/R		totale gg. presunti presenza	totale retta presunta 2016 Centro Diurno
€ 2,00	} € 3,33	800	€ 2.664,00
€ 3,00			
€ 5,00			

**Totale previsione incassi retta Centro Diurno 2016**

**€ 60.065,80**

Allegato "B" alla deliberazione n. 25 del 19.12.2015

## **RELAZIONE ESPLICATIVA DI ACCOMPAGNAMENTO**

**AL**

## **BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE**

**TRIENNIO 2016/2018**

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, anche con valenza riabilitativa, 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.

### **RICAVI**

I ricavi delle rette previsti per il triennio 2016\2017 sono stati determinati in via prudenziale, considerata l'assenza, ad oggi, di prevedibili evoluzioni positive delle condizioni economiche generali ed aumento delle risorse pubbliche da destinare all'assistenza residenziale a favore degli anziani oltre che la prevedibile imminente approvazione da parte della Regione Toscana di nuove disposizioni in materia di residenzialità socio – assistenziale in attuazione della delibera GRT n.398 del 7.04.2014, negli stessi importi totali, risultanti dall'ammontare della retta e dal numero previsto di posti letto occupati sulla cui base sono stati determinati gli importi dei ricavi per retta relativi all'anno 2016.

I ricavi delle rette previsti per l'anno 2018 sono invece stati determinati considerando l'aumento previsto di n. 10 posti letto a seguito della ristrutturazione ed ampliamento dell'edificio posto in via F. Donati, 116.

### **COSTI**

Utenze : per l'anno 2018 sono stati previsti aumenti di costi derivanti dall'apertura del nuovo modulo Alzheimer a seguito delle opere di ristrutturazione ed ampliamento di cui sopra.

Ammortamenti : gli ammortamenti per attrezzature al momento attivi subiranno nel corso degli anni 2016/2017 una fisiologica diminuzione da cui consegue l'iscrizione nel corso degli anni di importi sempre minori; per l'anno 2018 sono stati invece previsti importi maggiori derivanti dall'allestimento del nuovo modulo residenziale Alzheimer.

Sono stati altresì considerati gli ammortamenti degli impianti idrotermosanitario, elettrico, climatizzazione, ascensore e antincendio tenendo conto dei costi di tali impianti previsti nel piano economico per la ristrutturazione ed ampliamento della sede istituzionale.

Beni di consumo : l'aumento considerevole delle somme previste per l'approvvigionamento attrezzature (Conto C5002030), deriva dalla necessità, negli anni 2016/2017, di completare la sostituzione dei letti attualmente presenti nella RSA con altri ad altezza variabile.

Spese per il personale: non si prevedono, per i prossimi tre anni, nuove assunzioni di personale né si prevedono significativi adeguamenti contrattuali.

Spese per servizi: per gli anni 2016/2017 non sono previsti aumenti di spese; per l'anno 2018 i costi sono stati parametrati a n. 54 utenti (previsti n. 10 nuovi posti letto) con incidenza maggiore sui costi C5005016 "Gestione unitaria nuclei assistenziali", C5005018 "Servizio infermieristico" e C5005025 "Lavanderia".

Manutenzioni: per gli anni 2016/2017 non sono previsti aumenti significativi; i maggiori costi previsti per l'anno 2018 sono invece relativi alla manutenzione ordinaria del fabbricato futura sede del nuovo nucleo residenziale Alzheimer.

Il Direttore

Eugenia Stefanini

Allegato:

- Proposta bilancio economico preventivo pluriennale triennio 2016 – 2018.

Bilancio economico preventivo pluriennale triennio 2016 / 2018

<u>Conto</u>	<u>Descrizione conto</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>
		2016	2017	2018
<b>C500</b>	<b><u>COSTI</u></b>			
<b>C50010</b>	<b><u>UTENZE</u></b>			
C5001010	Gas	25.000,00	25.000,00	40.000,00
C5001015	Acqua	20.000,00	12.000,00	20.000,00
C5001020	Energia Elettrica	45.000,00	32.000,00	50.000,00
C5001025	Telefono	4.000,00	4.000,00	5.000,00
	<b>Totale mastro C50010</b>	<b>94.000,00</b>	<b>73.000,00</b>	<b>115.000,00</b>
<b>C500100</b>	<b><u>ALTRI COSTI</u></b>			
C50010010	Adesioni ad associazioni diverse	350,00	350,00	350,00
C50010025	Adesione progetto MES	0,00	800,00	0,00
C50010030	Adesione CET	100,00	100,00	100,00
	<b>Totale mastro C500100</b>	<b>450,00</b>	<b>1.250,00</b>	<b>450,00</b>
<b>C500120</b>	<b><u>AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u></b>			
C50012015	Quota amm. mobili e arredo RSA			50.000,00
C50012025	Quota amm. Attrezzatura generica			
C50012026	Quota amm. Attrezzatura specifica RSA	11.371,40	7.982,39	8.594,79
C50012040	Quota amm. Macchine elettroniche sede			
C50012051	Quota amm. Imp.asc.sede	1.712,75	1.712,75	1.712,75
C50012052	Quota amm. Imm. Impianti Nuova RSA			47.230,18

<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.	3.689,88	3.689,88	3.689,88
C50012070	Quota amm.imp.riscald.sede amm.	2.667,50	2.667,50	2.667,50
	<b>Totale mastro C500120</b>	<b>19.441,53</b>	<b>16.052,52</b>	<b>113.895,10</b>
<b>C50020</b>	<b>BENI DI CONSUMO</b>			
C5002010	Bevande varie	500,00	500,00	500,00
C5002015	Medicinali e presidi chirurgici	4.000,00	4.000,00	6.600,00
C5002020	Cancelleria	6.000,00	6.000,00	7.000,00
C5002025	Giornali e riviste	2.800,00	2.800,00	3.200,00
C5002030	Attrezzature minute	10.000,00	15.000,00	5.000,00
C5002040	Generi Diversi	500,00	500,00	500,00
C5002045	Biancheria	5.000,00	5.000,00	5.000,00
C5002050	Carburanti e lubrificanti	5.000,00	5.000,00	6.000,00
C5002055	Spese Postali	500,00	500,00	500,00
C5002056	Spese bolli	1.700,00	1.700,00	2.500,00
C5002059	Acquisti vari servizio animazione	1.500,00	1.500,00	1.800,00
	<b>Totale mastro C50020</b>	<b>37.500,00</b>	<b>42.500,00</b>	<b>38.600,00</b>
<b>C50030</b>	<b>SPESE PER PERSONALE</b>			
C5003010	Stipendi al personale Assistenziale	87.326,31	87.326,31	87.326,31
C5003020	Stipendi al personale Amministrativo	73.860,89	73.860,89	73.860,89
C5003030	Contributi e Oneri Previdenziali	52.134,74	52.134,74	52.134,74
C5003045	Dispositivi protezione individuale	1.000,00	1.000,00	1.000,00

<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	3.500,00	3.500,00	5.000,00
C5003062	Rimborso vari ai dipendenti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C5003063	Divise al personale	300,00	300,00	300,00
C5003064	Spese per visite fiscali	100,00	100,00	100,00
	<b>Totale mastro C50030</b>	<b>219.221,94</b>	<b>219.221,94</b>	<b>220.721,94</b>
<b>C50035</b>	<b><u>ONERI SOCIALI PERSONALE</u></b>			
C5003515	INPS co.co.co	1.419,81	1.366,73	1.366,73
C5003525	INAIL personale	3.228,57	3.228,57	3.228,57
	<b>Totale mastro C50035</b>	<b>4.648,38</b>	<b>4.595,30</b>	<b>4.595,30</b>
<b>C50040</b>	<b><u>SALARIO ACCESSORIO</u></b>			
C5004005	Lavoro straordinario	4.000,00	4.000,00	4.000,00
C5004010	Progressione economica orizzontale	12.130,00	12.130,00	12.130,00
C5004015	Comparto Fondo	3.450,00	3.450,00	3.450,00
C5004020	Comparto Stipendio	360,00	360,00	360,00
C5004030	Indennità Maneggio valori	350,00	350,00	350,00
C5004035	Indennità disagio	900,00	900,00	900,00
C5004040	Indennità di turno e festiva	11.500,00	11.500,00	11.500,00
C5004045	Produttività individuale e collettiva	930,36	930,36	930,36
C5004050	Particolari responsabilità	5.000,00	5.000,00	5.000,00
C5004055	Lavoro supplementare	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	<b>Totale mastro C50040</b>	<b>40.620,36</b>	<b>40.620,36</b>	<b>40.620,36</b>

<u>Conto</u>	<u>Descrizione conto</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>
<b>C50050</b>	<b><u>SPESE PER SERVIZI</u></b>			
C5005001	Servizio ristorazione	500,00	500,00	1.000,00
C5005005	Smaltimento rifiuti speciali	1.200,00	1.200,00	2.000,00
C5005010	Elaborazione Stipendi	3.600,00	3.600,00	3.600,00
C5005016	Gestione unitaria nuclei assistenziali	873.302,49	873.302,49	1.167.096,20
C5005018	Servizio infermieristico	70.000,00	70.000,00	140.000,00
C5005020	Servizio trasporto utenti C.D.	15.000,00	15.000,00	15.000,00
C5005025	Lavanderia	36.600,00	36.600,00	50.000,00
C5005035	Consulenza Medica Specialistica	11.000,00	11.000,00	11.000,00
C5005040	Disinfestazione e derattizzazione	512,40	512,40	800,00
C5005050	Servizio barbiere e parrucchiere	9.500,00	9.500,00	12.000,00
C5005055	Culto	100,00	100,00	100,00
C5005070	Servizio pulizie sede amm.	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	<b>Totale mastro C50050</b>	<b>1.023.814,89</b>	<b>1.023.814,89</b>	<b>1.405.096,20</b>
<b>C50060</b>	<b><u>SPESE GENERALI</u></b>			
C5006025	Assicurazioni	9.500,00	9.500,00	9.500,00
C5006055	Rimborso viaggi e trasferte	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C5006070	Tesoreria	400,00	400,00	400,00
	<b>Totale mastro C50060</b>	<b>10.900,00</b>	<b>10.900,00</b>	<b>10.900,00</b>

<u>Conto</u>	<u>Descrizione conto</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>
<b>C50070</b>	<b><u>MANUTENZIONI</u></b>			
C5007010	Manut.fabbricato RSA	10.000,00	10.000,00	10.000,00
C5007011	Manut.fabbricato sede amministrativa	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C5007012	Manutenzione varie proprietà dell'Ente	15.000,00	10.000,00	5.000,00
C5007015	Manut.impianto elettrico RSA	16.800,00	15.000,00	20.000,00
C5007016	Manut.impianto elettrico sede amministrativa	1.500,00	1.500,00	1.500,00
C5007020	Manut.impianto idraulico/riscaldamento RSA	10.000,00	10.000,00	20.000,00
C5007021	Manut.impianto riscaldamento sede amministrativa	1.500,00	1.500,00	1.500,00
C5007025	Manut.giardino	7.856,00	8.000,00	8.000,00
C5007030	Manut.automezzi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C5007035	Manut.attrezzature varie	5.000,00	5.000,00	6.500,00
C5007040	Manut.macchine per ufficio	500,00	500,00	500,00
C5007045	Manut.arredi RSA	1.550,00	2.000,00	2.000,00
C5007050	Manut.estintori, porte rei e pompa antincendio	1.000,00	1.000,00	1.500,00
C5007060	Manut.ascensori RSA	5.000,00	5.000,00	8.000,00
C5007061	Manut.ascensori sede amministrativa	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C5007070	Manut.software	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	<b>Totale mastro C50070</b>	<b>83.706,00</b>	<b>77.500,00</b>	<b>92.500,00</b>
<b>C50080</b>	<b><u>ORGANI ISTITUZIONALI</u></b>			
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
	<b>Totale mastro C50080</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>



<u>Conto</u>	<u>Descrizione conto</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>
<b>C50090</b>	<b>CONSULENZE</b>			
C5009005	Consulenza fiscale e tributaria	2.000,00	2.000,00	2.000,00
C5009010	Consulenza tecnica	1.500,00	1.500,00	1.500,00
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	5.652,00	7.500,00	7.500,00
C5009030	Compenso revisore	5.500,00	5.500,00	10.000,00
C5009035	Consulenza per pratiche ai dipendenti	500,00	500,00	500,00
C5009040	Consulenze varie	3.000,00	3.000,00	3.000,00
C5009045	Incarico RSPP	3.500,00	3.500,00	5.000,00
	<b>Totale mastro C50090</b>	<b>32.652,00</b>	<b>34.500,00</b>	<b>40.500,00</b>
<b>C550</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>			
<b>C55010</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>			
C5501020	Interessi passivi su mutui	22.000,00	25.000,00	25.000,00
	<b>Totale mastro C55010</b>	<b>22.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>
<b>C700</b>	<b>IMPOSTE TASSE</b>			
<b>C70010</b>	<b>IMPOSTE</b>			
C7001010	Imposta IRAP su stipendi al personale	15.143,90	15.143,90	15.143,90
C7001015	Imposta IRES	3.500,00	3.500,00	3.500,00
C7001021	IMU	6.800,00	6.800,00	6.800,00
C7001030	Consorzio di bonifica	810,00	810,00	810,00

<u>Conto</u>	<u>Descrizione conto</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>
C7001035	Imposte e tasse varie	500,00	500,00	500,00
	<b>Totale mastro C70010</b>	<b>26.753,90</b>	<b>26.753,90</b>	<b>26.753,90</b>
<b>C70020</b>	<b>TASSE</b>			
C7002010	Bolli autovetture	300,00	300,00	300,00
	<b>Totale mastro C70020</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>1.618.009,00</b>	<b>1.598.008,91</b>	<b>2.136.932,80</b>

<u>Conto</u>	<u>Descrizione conto</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>	<u>importo budget</u>
<b>R300</b>	<b><u>RICAVI</u></b>			
<b>R30010</b>	<b><u>RICAVI DA RETTE UTENTI</u></b>			
R3001010	Ricavi da Rette Utenti R.S.A.	559.539,20	559.539,11	778.510,00
R3001015	Ricavi Rette Utenti CD	23.104,00	23.104,00	23.104,00
	<b>Totale mastro R30010</b>	<b>582.643,20</b>	<b>582.643,11</b>	<b>801.614,00</b>
<b>R30020</b>	<b><u>RICAVI DA ENTI</u></b>			
R3002010	Ricavi da Enti R.S.A.	154.000,00	154.000,00	189.000,00
R3002015	Ricavi da Enti C.D.	17.500,00	17.500,00	17.500,00
	<b>Totale mastro R30020</b>	<b>171.500,00</b>	<b>171.500,00</b>	<b>206.500,00</b>
<b>R30030</b>	<b><u>RICAVI DA A.S.L.</u></b>			
R3003010	Ricavi da A.S.L. / RSA	793.189,00	793.189,00	1.073.142,00
R3003015	Ricavi da A.S.L./ CD	19.461,80	19.461,80	19.461,80
	<b>Totale mastro R30030</b>	<b>812.650,80</b>	<b>812.650,80</b>	<b>1.092.603,80</b>
<b>R30050</b>	<b><u>ALTRI PROVENTI</u></b>			
R3005005	Fitti attivi fabbricati	2.500,00	315,00	315,00
R3005010	Fitti Attivi f.di rustici	315,00	2.500,00	2.500,00
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	25.000,00	25.000,00	30.000,00
R3005038	Recupero spese utenze	20.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale mastro R30050</b>	<b>49.215,00</b>	<b>29.215,00</b>	<b>34.215,00</b>

<b><u>R350</u></b>	<b><u>PROVENTI FINANZIARI</u></b>			
<b><u>R35010</u></b>	<b><u>PROVENTI FINANZIARI</u></b>			
R3501010	Interessi attivi su c/c	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	<b>Totale mastro R35010</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>1.618.009,00</b>	<b>1.598.008,91</b>	<b>2.136.932,80</b>

Il Direttore  
Eugenia Stefanini

**Residenza Socio - Sanitaria "Pio Istituto Campana" A.P.S.P.**

Sede in VIA DONATI 100 - 55047 SERAVEZZA (LU) Fondo di dotazione Euro 5.000.000,00 I.V.

## Relazione del Revisore Unico esercente attività di revisione legale dei conti

Signori Consiglieri della ASP PIO CAMPANA

### Premessa

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2014, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

#### **Parte prima**

#### **Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39**

a) nel corso dell'anno 2015 ho svolto la revisione legale dei conti della ASP PIO CAMPANA senza rilevare irregolarità. La responsabilità della redazione del bilancio di previsione in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della ASP PIO CAMPANA. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso su tale prospetto e basato sulla revisione legale dei conti e sull'esame degli andamenti economici- patrimoniali.

b) Il mio esame è stato condotto per accertare se il bilancio di previsione sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della azienda e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

c) A mio giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto il risultato economico prospettico della ASP PIO CAMPANA per l'esercizio 2016.

### **Parte seconda**

#### **Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile**

1. Nel corso dell'esercizio in chiusura la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
2. In particolare:
  - Ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
  - Ho partecipato, dalla data di nomina, alle adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
  -
1. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, sono stato periodicamente informato dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Da tale informativa è emerso che l'azienda, pur con le difficoltà connesse sia al quadro generale che al mancato adeguamento delle rette, mantiene un sostanziale equilibrio. Posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dal consiglio di amministrazione o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale

2. Il revisore Unico non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali.
3. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al revisore unico denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile
4. Al revisore non sono pervenuti esposti.
5. Ho esaminato il progetto di bilancio di previsione d'esercizio per l'anno 2015 e la sua proiezione per il triennio 2016/2018 che è stato messo a mia disposizione nei termini statutari in merito al quale riferisco quanto segue: nessun rilievo.

Il conto economico previsionale 2016 presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	1.616.009
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	1.591.455
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>24.554</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	2.000
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>Euro</b>	<b>26.554</b>
Imposte sul reddito	Euro	(26.554)
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>0</b>

I valori, seppur in equilibrio, mostrano una flessione rispetto al previsionale 2015 in considerazione della possibile minore presenza di ospiti, compensata da minori oneri per giornate assistenziali e previsioni di minori spese correnti.

Considerazioni finali

Si conferma che l'azienda è ben amministrata e gestita, non presenta indebitamento non rimborsabile con i mezzi usuali di pagamento, ma anzi presenta un incremento dei fondi liquidi. Non ha ritardi verso i fornitori ed ha ancora la capacità di autofinanziamento interno.

Eventuali aree di incertezza dipendono dalle nuove normative regionali in corso di applicazione in seguito degli atti normativi già assunti.

Per quanto precede, il revisore Unico non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2016.

Viareggio, 18/12/2015

Il Sindaco Unico

Roberto Sclavi

Residenza Socio – Sanitaria  
“Pio Istituto Campana”  
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Allegato “D” alla deliberazione C.d’A. n. 25 del 19.12.2015

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

Oggetto: Bilancio Economico Previsionale relativo all’ anno 2016 e pluriennale relativo agli anni 2016 – 2018 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 19.12.2015

Firma  
Eugenia Stefanini

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

Seravezza, li 19.12.2015

Firma  
Eugenia Stefanini

X rende sulla proposta il seguente parere di legittimità: FAVOREVOLE

Seravezza, li 19.12.2015

Firma  
Eugenia Stefanini

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**NUMERO 25 del 19 DICEMBRE 2015**

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

I Consiglieri

Il Presidente

Il Segretario

F.to Dal Torrione Pier Carlo

F.to Renzo Venturini

F.to Eugenia Stefanini

F.to Polidori Luca

---