

**COPIA VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**N. 01 DEL 06/03/2018**

**OGGETTO:**

**APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2018 E TRIENNALE 2018/2020.**

L'anno duemiladiciotto e questo di sei del mese di marzo, alle ore 17,00 in Montevarchi, in una stanza dei locali dell'Azienda ASP - MONTEVARCHI, dietro convocazione della Presidente Sig.ra LUISA GRANELLI, si è riunito il CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE dell'Azienda, come segue:

1. GRANELLI LUISA	Presidente	<b>Presente</b>
2. ARCIDIACONO LEONARDO	Vice-Presidente	<b>Presente</b>
3. ELISETTI MARA	Consigliere	<b>Presente</b>

Assiste alla seduta in qualità di SEGRETARIO il Direttore dell'Azienda Sig. PAGLIAI ROBERTO, incaricato della redazione del presente verbale.

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Visto lo Statuto dell'Azienda ed il nuovo Regolamento di Contabilità approvato con propria deliberazione n. 2 del 20/04/2007;

Visti gli artt. 14, 19 e 26 della L.R. Toscana n. 43/2004;

Richiamata la propria deliberazione n. 09 del 1/12/2015, con la quale si stabilivano i nuovi importi delle sociali e delle tariffe dei servizi per l'anno 2016;

Dato atto che gli importi delle rette sociali e delle tariffe dei servizi, di cui sopra, rimangono inalterate per il corrente anno 2018;

Ritenuto, tuttavia, in merito alle modalità di fruizione del servizio semiresidenziale (diurno), di stabilire il pagamento, da parte dei fruitori del servizio, di una quota pari al 50% della retta giornaliera per i giorni di frequentazione prenotati dagli utenti e non usufruiti;

Vista la proposta di Bilancio economico preventivo 2018 e Bilancio economico preventivo triennale 2018/2020, predisposta dal Direttore dell'Azienda ;

Vista la relazione del Direttore di accompagnamento alla proposta dei Bilanci suddetti predisposta in data 18/01/2018, la quale viene assunta quale parte integrante del presente atto;

Visto il parere favorevole rilasciato in data 19/01/2018 dal Collegio dei Revisori alla proposta di Bilancio di cui trattasi, il quale viene allegato al presente atto;

Dato atto che i Bilanci in questione prevedono il pareggio del risultato economico, così come richiesto dal regolamento di Contabilità aziendale e dalla L.R. 43/2004;

Ritenuto pertanto di dovere approvare il Bilancio economico preventivo 2018 e pluriennale 2018/2020, così come proposto dal Direttore e di assegnare al medesimo le risorse indicate in Bilancio, sia pure come budget di previsione;

Ritenuto altresì di trasmettere copia dei Bilanci suddetti al Comune di Montevarchi, ai sensi del comma 2 dell'art. 15 del Regolamento di Contabilità;

Con votazione favorevole unanime, espressa per alzata di mano dai n. 3 (tre) consiglieri presenti;

### **DELIBERA**

1. Di approvare l'allegato prospetto contabile relativo al Bilancio economico preventivo 2018 e preventivo triennale 2018/2020 dell'Azienda, il quale forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.
2. Di approvare la relazione ai Bilanci di cui sopra, prodotta dal Direttore, la quale forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.
3. Di assegnare al Direttore per le finalità di gestione dell'Azienda le risorse indicate in Bilancio, sia pure come budget previsionale.
4. Di prendere atto del parere favorevole espresso in data 19/01/2018 dal Collegio dei Revisori al Bilancio economico di Previsione 2018 e triennale 2018/2020.
5. Di trasmettere copia dei Bilanci di previsione di cui trattasi al Comune di Montevarchi ai sensi del comma 2, art. 15, del Regolamento di Contabilità dell'Azienda.
6. Di pubblicare il presente atto nell'Albo Pretorio del sito istituzionale dell'Azienda [www.asp-montevarchi.com](http://www.asp-montevarchi.com) per almeno 15 giorni, con il seguenti allegati:
  - a. Prospetto contabile del Bilancio economico per il triennio 2018/2020.
  - b. Relazione del Direttore al Bilancio di Previsione triennale.
  - c. Relazione del Collegio dei Revisori.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE  
F.to Granelli Luisa

IL SEGRETARIO  
F.to Pagliai Roberto

La presente deliberazione del CdA n. 01 del 06/03/2018 è stata pubblicata sul sito istituzionale della ASP MONTEVARCHI, [www.asp-montevarchi.com](http://www.asp-montevarchi.com), dal giorno 07/03/2018 al giorno

Il Direttore ASP-Montevarchi

---

La presente deliberazione del CdA n. 01 del 06/03/2018 è copia conforme all'originale conservato agli atti della ASP-Montevarchi.

Lì

Il Direttore ASP-Montevarchi

---

La presente deliberazione è stata trasmessa al Comune di Montevarchi – unitamente agli allegati – ai sensi dell'art. 14, comma 4, L.R. 3 agosto 2004 n. 43.

Lì

Il Direttore ASP-Montevarchi

# ASP - MONTEVARCHI

## BILANCIO PREVISIONE 2018 E PLURIENNALE 2018/2020

Conto	Descrizione conto	PRE-CONS. 2017	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
<b>R300</b>	<b>RICAVI DELLA PRODUZIONE</b>	€ 2.572.874,27	€ 2.572.210,80	€ 2.583.075,60	€ 2.583.075,60
R30010	Ricavi da attività	€ 2.542.587,43	€ 2.543.110,80	€ 2.553.975,60	€ 2.553.975,60
R3001010	Rette a carico ospiti	€ 1.292.441,87	€ 1.292.923,60	€ 1.275.535,60	€ 1.275.535,60
R3001012	Rette a carico Comuni	€ 150.872,06	€ 155.000,00	€ 155.000,00	€ 155.000,00
R3001015	Rette diurni	€ 43.354,00	€ 33.000,00	€ 33.000,00	€ 33.000,00
R3001020	Rette sanitarie	€ 964.728,48	€ 970.012,80	€ 998.265,60	€ 998.265,60
R3001025	Retta sanitarie diurni	€ 19.273,46	€ 21.974,40	€ 21.974,40	€ 21.974,40
R3001030	Ricavi da altre prestazioni e servizi	€ 71.917,56	€ 70.200,00	€ 70.200,00	€ 70.200,00
<b>R30020</b>	<b>Altri ricavi</b>	€ 30.286,84	€ 29.100,00	€ 29.100,00	€ 29.100,00
R3002010	Oblazioni	€ 500,00	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00
R3002020	Contributi da Enti e Privati in conto esercizio	€ 7.700,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
R3002030	Altri rimborsi e recuperi	€ 22.086,84	€ 22.000,00	€ 22.000,00	€ 22.000,00
R3002040	Abbuoni e arrotondamenti attivi	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>R30030</b>	<b>Rimanenze finali</b>	€ -	€ -	€ -	€ -
R3003010	Rimanenze finali di generi alimentari	€ -	€ -	€ -	€ -
R3003020	Rimanenze finali di prodotti sanitari	€ -	€ -	€ -	€ -
R3003030	Rimanenze finali di generi diversi	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>R310</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	€ 5,00	€ 10,00	€ 10,00	€ 10,00
R31010	Proventi finanziari	€ 5,00	€ 10,00	€ 10,00	€ 10,00
R3101010	Interessi attivi su conti Banche/Posta	€ 5,00	€ 10,00	€ 10,00	€ 10,00
<b>R320</b>	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	€ 1.052,06	€ -	€ -	€ -
R32010	Proventi Straordinari	€ 1.052,06	€ -	€ -	€ -
R3201010	Sopravvenienze attive	€ 854,34	€ -	€ -	€ -
R3201020	Insussistenza del passivo	€ 197,72	€ -	€ -	€ -
R3201030	Plusvalenze	€ -	€ -	€ -	€ -
R3201040	Lasciti e donazioni	€ -	€ -	€ -	€ -
R3201050	Altri proventi straordinari	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE RICAVI</b>		€ 2.573.931,33	€ 2.572.220,80	€ 2.583.085,60	€ 2.583.085,60

U400	COSTI DELLA PRODUZIONE	€	2.444.317,45	€	2.553.015,77	€	2.564.413,80	€	2.566.660,58
<b>U40010</b>	<b>Utenze</b>	€	<b>98.064,00</b>	€	<b>98.500,00</b>	€	<b>99.500,00</b>	€	<b>101.000,00</b>
U4001010	Utenze	€	85.000,00	€	85.000,00	€	86.000,00	€	87.500,00
U4001020	Tasse e imposte comunali	€	13.064,00	€	13.500,00	€	13.500,00	€	13.500,00
<b>U40020</b>	<b>Beni materiali ed altre spese</b>	€	<b>28.796,73</b>	€	<b>31.500,00</b>	€	<b>30.600,00</b>	€	<b>31.200,00</b>
U4002010	Generi alimentari	€	252,50	€	500,00	€	500,00	€	500,00
U4002012	Generi diverse mensa ASP	€	-	€	-	€	500,00	€	500,00
U4002020	Prodotti sanitari	€	17.722,48	€	18.000,00	€	18.500,00	€	19.000,00
U4002030	Materiali tecnici	€	486,56	€	600,00	€	700,00	€	800,00
U4002040	Prodotti e materiali di cancelleria	€	821,54	€	1.000,00	€	1.000,00	€	1.000,00
U4002050	Prodotti di pulizia	€	-	€	100,00	€	100,00	€	100,00
U4002060	Generi diversi e attrezzature	€	8.338,12	€	10.000,00	€	8.000,00	€	8.000,00
U4002065	Carburanti per automezzi	€	75,00	€	100,00	€	100,00	€	100,00
U4002070	Vestitario e biancheria	€	1.100,53	€	1.200,00	€	1.200,00	€	1.200,00
<b>U40030</b>	<b>Servizi</b>	€	<b>2.062.006,29</b>	€	<b>2.152.606,94</b>	€	<b>2.173.030,01</b>	€	<b>2.190.026,79</b>
U4003020	Servizi alla persona externalizzati	€	1.968.276,45	€	2.056.018,25	€	2.071.438,38	€	2.086.974,17
U4003025	Servizio refezione externalizzato	€	55.719,66	€	52.788,69	€	56.491,63	€	57.052,62
U4003030	Servizio vigilanza notturna	€	2.049,60	€	2.100,00	€	2.200,00	€	2.200,00
U4003035	Servizio di lavanderia	€	-	€	-	€	300,00	€	300,00
U4003040	Disinfestazione e derattizzazione	€	-	€	-	€	-	€	-
U4003045	Servizio di pulizia e igienizzazione	€	-	€	-	€	-	€	-
U4003050	Smaltimento rifiuti speciali	€	-	€	-	€	-	€	-
U4003055	Formazione del personale	€	396,40	€	700,00	€	600,00	€	500,00
U4003060	Assicurazioni varie	€	7.752,75	€	8.000,00	€	8.000,00	€	8.000,00
U4003065	Spese postali e bancarie	€	1.600,00	€	2.000,00	€	2.000,00	€	2.000,00
U4003070	Servizio barbiere e parrucchiere	€	-	€	-	€	-	€	-
U4003075	Quotidiani, Riviste e abbonamento TV	€	756,85	€	1.000,00	€	1.000,00	€	1.000,00
U4003080	Altri servizi	€	25.454,58	€	30.000,00	€	31.000,00	€	32.000,00
<b>U40040</b>	<b>Manutenzioni ordinarie e straordinarie</b>	€	<b>43.320,00</b>	€	<b>43.000,00</b>	€	<b>31.000,00</b>	€	<b>26.000,00</b>
U4004010	Manutenzione immobili	€	20.000,00	€	20.000,00	€	10.000,00	€	10.000,00
U4004020	Manutenzione resede e giardino	€	-	€	500,00	€	500,00	€	500,00
U4004030	Manutenzione impianti	€	17.000,00	€	15.000,00	€	15.000,00	€	10.000,00
U4004040	Manutenzione mobili e attrezzature	€	6.000,00	€	6.000,00	€	4.000,00	€	4.000,00
U4004050	Manutenzione mezzi trasporto	€	320,00	€	1.000,00	€	1.000,00	€	1.000,00
U4004060	Altre manutenzioni	€	-	€	500,00	€	500,00	€	500,00

<b>U40045</b>	<b>Godimento beni di terzi</b>	€	1.974,16	€	2.000,00	€	2.000,00	€	2.000,00
U4004510	Canoni per leasing e noleggi	€	1.974,16	€	2.000,00	€	2.000,00	€	2.000,00
<b>U40050</b>	<b>Costi per il personale</b>	€	132.624,14	€	110.218,79	€	110.218,79	€	110.218,79
U4005010	Competenze al personale	€	97.513,70	€	83.798,27	€	83.798,27	€	83.798,27
U4005020	Oneri assistenziali e previdenziali	€	35.110,44	€	26.420,52	€	26.420,52	€	26.420,52
<b>U40055</b>	<b>Costi per gli Organi Istituzionali</b>	€	2.965,19	€	3.150,00	€	3.150,00	€	3.150,00
U4005510	Compensi e rimborso spese Amministratori	€	-	€	150,00	€	150,00	€	150,00
U4005520	Compensi e rimborso spese ai Revisori	€	2.965,19	€	3.000,00	€	3.000,00	€	3.000,00
<b>U40060</b>	<b>Costi per consulenze esterne</b>	€	7.573,17	€	8.500,00	€	8.500,00	€	8.500,00
U4006010	Consulenze tecniche e legali	€	-	€	-	€	-	€	-
U4006020	Competenze professionali diverse	€	7.573,17	€	8.500,00	€	8.500,00	€	8.500,00
<b>U40070</b>	<b>Altri costi</b>	€	13.713,74	€	13.100,00	€	12.100,00	€	11.100,00
U4007010	Altri costi diversi	€	13.481,13	€	13.000,00	€	12.000,00	€	11.000,00
U4007020	Abbuoni e arrotondamenti passivi	€	232,61	€	100,00	€	100,00	€	100,00
<b>U40080</b>	<b>Ammortamento immobilizzazioni immateriali</b>	€	6.249,95	€	6.240,04	€	6.465,00	€	6.965,00
U4008010	Software e licenze d'uso	€	1.964,07	€	2.275,04	€	2.500,00	€	3.000,00
U4008020	Altre immobilizzazioni immateriali	€	4.285,88	€	3.965,00	€	3.965,00	€	3.965,00
<b>U40090</b>	<b>Ammortamento immobilizzazioni materiali</b>	€	47.030,08	€	57.200,00	€	56.850,00	€	60.500,00
U4009010	Fondo Terreni e Fabbricati	€	17.618,13	€	18.000,00	€	19.000,00	€	20.000,00
U4009020	Fondo Arredi esterni	€	952,03	€	1.200,00	€	1.350,00	€	1.500,00
U4009030	Fondo Mobili e arredi interni	€	3.188,66	€	5.000,00	€	5.500,00	€	6.000,00
U4009040	Fondo Biancheria	€	-	€	500,00	€	500,00	€	500,00
U4009050	Fondo Attrezzature ad uso specifico	€	23.292,05	€	30.000,00	€	28.000,00	€	30.000,00
U4009055	Fondo Attrezzature ad uso cucina	€	1.979,21	€	2.500,00	€	2.500,00	€	2.500,00
U4009060	Fondo ammortamento automezzi	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>U40092</b>	<b>Accantonamento d'esercizio</b>	€	-	€	27.000,00	€	31.000,00	€	16.000,00
U4009210	Accant. Manutenz. Straord. Programmata	€	-	€	17.000,00	€	22.000,00	€	8.000,00
U4009220	Svalutazione crediti attivo circolante	€	-	€	10.000,00	€	9.000,00	€	8.000,00
<b>U40095</b>	<b>Rimanenze</b>	€	-	€	-	€	-	€	-
U4009510	Rimanenze di generi alimentari	€	-	€	-	€	-	€	-
U4009520	Rimanenze di prodotti sanitari	€	-	€	-	€	-	€	-
U4009530	Rimanenze di generi diversi	€	-	€	-	€	-	€	-

<b>U410</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>	€	5.270,09	€	4.600,56	€	3.895,42	€	3.152,78
<b>U41010</b>	Oneri finanziari	€	5.270,09	€	4.600,56	€	3.895,42	€	3.152,78
U4101010	Interessi passivi e oneri bancari	€	5.270,09	€	4.600,56	€	3.895,42	€	3.152,78

<b>U420</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>	€	13.092,70	€	7.104,47	€	7.276,38	€	5.772,24
<b>U42010</b>	Oneri straordinari	€	13.092,70	€	7.104,47	€	7.276,38	€	5.772,24
U4201010	Sopravvenienza passiva	€	2.092,70	€	2.000,00	€	1.000,00	€	1.000,00
U4201020	Insussistenza dell'attivo	€	1.000,00	€	1.000,00	€	1.000,00	€	1.000,00
U4201030	Minisvalenze	€	-	€	-	€	-	€	-
U4201040	Spese straordinarie diverse	€	10.000,00	€	4.104,47	€	5.276,38	€	3.772,24

<b>U430</b>	<b>IMPOSTE</b>	€	7.239,83	€	7.500,00	€	7.500,00	€	7.500,00
<b>U43010</b>	Imposte	€	7.239,83	€	7.500,00	€	7.500,00	€	7.500,00
U4301010	Imposta IRAP	€	7.239,83	€	7.500,00	€	7.500,00	€	7.500,00
U4301020	Altre imposte e tasse	€	-	€	-	€	-	€	-

<b>U500</b>	<b>UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO</b>	€	104.011,26	-€	0,00	€	0,00	€	0,00
<b>U50010</b>	Utile o perdita d'esercizio	€	104.011,26	-€	0,00	€	0,00	€	0,00
U5001010	Utile d'esercizio	€	104.011,26	€	0,00	€	0,00	€	0,00
U5001020	Perdita d'esercizio	€	-	-€	0,00	€	0,00	-€	0,00

<b>TOTALI COSTI</b>		€	2.573.931,33	€	2.572.220,80	€	2.583.085,60	€	2.583.085,60
---------------------	--	---	--------------	---	--------------	---	--------------	---	--------------

Azienda Pubblica Servizi alla Persona  
**ASP - Montevarchi**  
(ex Casa di Riposo)  
Via Pascoli, 45  
52025 MONTEVARCHI (AR)

**ASP - MONTEVARCHI**
**RIEPILOGO**
**BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020**

Conti	RIEPILOGO DATI TRIENNALI	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020
R300	<b>RICAVI DELLA PRODUZIONE</b>	€ 2.572.210,80	€ 2.583.075,60	€ 2.583.075,60
R30010	Ricavi da attività	€ 2.543.110,80	€ 2.553.975,60	€ 2.553.975,60
R30020	Altri ricavi	€ 29.100,00	€ 29.100,00	€ 29.100,00
R30030	Rimanenze finali	€ -	€ -	€ -
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	€ 2.572.210,80	€ 2.583.075,60	€ 2.583.075,60
U400	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€ 2.553.015,77	€ 2.564.413,80	€ 2.566.660,58
U40010	Utenze	€ 98.500,00	€ 99.500,00	€ 101.000,00
U40020	Beni materiali ed altre spese	€ 31.500,00	€ 30.600,00	€ 31.200,00
U40030	Servizi	€ 2.152.606,94	€ 2.173.030,01	€ 2.190.026,79
U40040	Manutenzioni ordinarie e straordinarie	€ 43.000,00	€ 31.000,00	€ 26.000,00
U40045	Godimento beni di terzi	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
U40050	Costi per il personale	€ 110.218,79	€ 110.218,79	€ 110.218,79
U40055	Costi per gli Organi Istituzionali	€ 3.150,00	€ 3.150,00	€ 3.150,00
U40060	Costi per consulenze esterne	€ 8.500,00	€ 8.500,00	€ 8.500,00
U40070	Altri costi	€ 13.100,00	€ 12.100,00	€ 11.100,00
U40080	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 6.240,04	€ 6.465,00	€ 6.965,00
U40090	Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 57.200,00	€ 56.850,00	€ 60.500,00
U40092	Accantonamento d'esercizio	€ 27.000,00	€ 31.000,00	€ 16.000,00
U40095	Rimanenze	€ -	€ -	€ -
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€ 2.553.015,77	€ 2.564.413,80	€ 2.566.660,58
	Differenza fra valore e costo PRODUZIONE	€ 19.195,03	€ 18.661,80	€ 16.415,02
R310	PROVENTI FINANZIARI	€ 10,00	€ 10,00	€ 10,00
R31010	Proventi finanziari	€ 10,00	€ 10,00	€ 10,00
U410	ONERI FINANZIARI	€ 4.600,56	€ 3.895,42	€ 3.152,78
U41010	Oneri finanziari	€ 4.600,56	€ 3.895,42	€ 3.152,78
	Differenza fra proventi ed oneri finanziari	-€ 4.590,56	-€ 3.885,42	-€ 3.142,78
R320	PROVENTI STRAORDINARI	€ -	€ -	€ -
R32010	Proventi Straordinari	€ -	€ -	€ -
U420	ONERI STRAORDINARI	€ 7.104,47	€ 7.276,38	€ 5.772,24
U42010	Oneri straordinari	€ 7.104,47	€ 7.276,38	€ 5.772,24
	Differenza fra proventi ed oneri straordinari	-€ 7.104,47	-€ 7.276,38	-€ 5.772,24
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	€ 7.500,00	€ 7.500,00	€ 7.500,00
U430	IMPOSTE	€ 7.500,00	€ 7.500,00	€ 7.500,00
U43010	Imposte	€ 7.500,00	€ 7.500,00	€ 7.500,00
	<b>Riepilogo totale dei ricavi</b>	€ 2.572.220,80	€ 2.583.085,60	€ 2.583.085,60
	<b>Riepilogo totale dei costi</b>	€ 2.572.220,80	€ 2.583.085,60	€ 2.583.085,60
	<b>PREVISIONE RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	€ 0,00	-€ 0,00	€ 0,00

**RELAZIONE DEL DIRETTORE ALLA PROPOSTA DI BILANCIO PREVENTIVO  
ECONOMICO 2018 E PLURIENNALE 2018-2020.**

La presente proposta di Bilancio economico di previsione per l'anno 2018 e triennale 2018/20 scaturisce dalla valutazione del pre-consuntivo dell'esercizio 2017 e dagli elementi, in parte certi ed in parti previsti, che determineranno le dinamiche di sviluppo dei bilanci nei prossimi esercizi. In particolare, per il 2018 non è stato previsto alcun aumento delle rette sociali della RSA e del servizio semiresidenziale. Riguardo alla parametrizzazione dei servizi di cui al regolamento Regionale n. 15/2008 e successive modifiche, essi sono stati previsti con riferimento alla seguente tipologia di ospiti:

- Per la RSA n. 64 persone non autosufficienti e n. 7 persone autosufficienti
- Per il centro Diurno n. 8 persone non autosufficienti.

Riguardo agli effetti che potrebbero prodursi a seguito della entrata a regime delle nuove regole di ingresso in RSA (cosiddetta 'libera scelta') sono state ipotizzate limitate variazioni rispetto alla situazione presente nel 2017: si è previsto l'incremento di n. 1 quota sanitaria per il 2018 e di una ulteriore quota per gli anni successivi..

Ciò premesso, i dati del Bilancio di Previsione, proposti alla approvazione del C.d.A., sono analiticamente indicati nel prospetto dei conti allegato e vengono riepilogati come segue:

Dati previsionali	Bilancio 2018	Bilancio 2019	Bilancio 2020
<b>RICAVI</b>			
Ricavi della produzione	2.572.210,80	2.583.075,60	2.583.075,60
Proventi finanziari	10,00	10,00	10,00
Proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
<b>Totale ricavi</b>	<b>2.572.220,80</b>	<b>2.583.085,60</b>	<b>2.583.085,60</b>
<b>COSTI</b>			
Costi della produzione	2.553.015,77	2.564.413,80	2.566.660,58
Oneri finanziari	4.600,56	3.895,42	3.152,78
Oneri straordinari	7.104,47	7.276,38	5.772,24
Imposte	7.500,00	7.500,00	7.500,00
<b>Totale costi</b>	<b>2.572.220,80</b>	<b>2.583.085,60</b>	<b>2.583.085,60</b>
Utile/perdita esercizio	-	-	-

**Contenuti principali del Bilancio economico di previsione 2018**

Fermo restando l'obbligo del pareggio di bilancio in sede previsionale, stabilito dalla L.R.T. 43/2004, i contenuti principali dello stesso possono essere così riassunti:

**Componenti positivi (Valore della Produzione):**

Per l'anno 2018 sono stati determinati gli introiti per rette di ospitalità per 71 ospiti di cui n. 15 per ammissione diretta, con una frequenza media di 360 giorni all'anno per complessivi 25.560 giorni di presenza. L'importo delle rette sociali della RSA è rimasto invariato rispetto a quanto determinato con deliberazione del CdA n. 09 del 01/12/2015. Per il servizio semiresidenziale (diurno) è stato previsto un consistente incremento dai primi mesi del corrente anno passando da n. 3 posti a n. 8 posti. Anche l'importo delle rette sociali dei

frequentatori il Centro Diurno è rimasto invariato (€ 26,00 al giorno) salvo la introduzione del pagamento di un importo pari al 50% della retta giornaliera per i giorni prenotati dagli utenti ma non usufruiti. Tale misura allinea i criteri di pagamento del servizio diurno a quanto già in vigore per il servizio di RSA e persegue la finalità di un recupero, almeno parziale, delle spese fisse sostenute e di un uso corretto del servizio scoraggiando abusi al momento della prenotazione dei giorni di frequenza ipotizzati. Ciò consentirà una fruizione del diurno più puntuale e precisa e consentirà l'accesso ad un maggior numero di utenti nell'arco dell'anno, seppure nel rispetto di un massimo di 8 presenze giornaliere.

Relativamente agli introiti per rette sanitarie a carico della Azienda USL Toscana Sud-Est (Zona Valdarno), sono state previste n. 51 quote giornaliere con incremento di una quota sanitaria rispetto al 2017. Per gli esercizi 2019 e 2020 sono state previste n. 52 quote sanitarie, con un incremento di una ulteriore quota rispetto al 2018.

In ogni caso, riguardo alle quote sanitarie, occorre evidenziare che nell'anno 2017 ha trovato applicazione il principio della 'libera scelta' secondo il quale l'utente, al quale viene riconosciuto il diritto al titolo sanitario di ingresso in RSA (voucher o quota sanitaria), sceglie liberamente la RSA nella quale entrare. Tale principio non ha apportato per la ASP Montevarchi modifiche rilevanti rispetto agli anni precedenti: in sostanza si è riproposto lo stesso numero di quote sanitarie degli anni precedenti. Tuttavia, nel prosieguo degli anni potrebbero verificarsi variazioni anche importanti relativamente al numero di ingressi in RSA di utenti muniti di voucher sanitario. Qualora tale numero tendesse ad aumentare rispetto alla situazione attuale avremo un apporto di ulteriori risorse a favore della ASP. In caso contrario si renderanno necessari interventi di varia natura tesi alla salvaguardia degli equilibri di bilancio.

Per gli altri servizi erogati dalla ASP a seguito di specifica convenzione con il Comune di Montevarchi (fornitura pasti a domicilio, trasporto di soggetti diversamente abili e bagni assistiti presso la Struttura), rinnovata per il biennio 2018/2019, la previsione tiene conto dei dati scaturiti dal pre-consuntivo dell'esercizio 2017.

#### **Componenti negativi (Costo della Produzione):**

I costi della produzione e gli altri oneri sono stati ripartiti sulla base della loro natura ed iscritti ai conti di pertinenza. La previsione è stata effettuata con riferimento ai costi storici ed, in particolare, alla assegnazione della gestione dei servizi socio-assistenziali e di carattere alberghiero, avvenuta con decorrenza 31/12/2015 a seguito espletamento e perfezionamento di gara pubblica a carattere europeo. La gara in questione fu impostata non più sulla base delle ore di prestazioni erogate dalla ditta appaltatrice, bensì sulla base del costo per giornata assistenziale.

Conseguentemente i costi iscritti nel Bilancio di previsione 2018 e triennale 2018/2020, in corrispondenza dei conti interessati dalla assegnazione di cui trattasi, sono stati determinati con riferimento alla offerta economica presentata della ditta aggiudicataria, in relazione alla seguente tipologia di utenti:

- Costo unitario della giornata assistenziale commisurata a n. 71 ospiti della RSA, dei quali n. 64 non autosufficienti e n. 7 autosufficienti, oltre che a n. 8 ospiti non autosufficienti del servizio diurno.
- Costo unitario di ciascun pasto predisposto per utenti esterni assistiti dai servizi sociali del Comune di Montevarchi, per n. 9.500 pasti complessivi.

- Determinazione dei costi per servizi non inclusi nella assegnazione di gara, comprese le manutenzioni, utenze, ammortamenti ecc. sulla base dei dati risultanti dal pre-consuntivo 2017 e dalle previsioni di sviluppo ipotizzate per il triennio 2018/2020.

I dati maggiormente significativi del Bilancio di previsione 2018, relativamente ai conti riferiti a voci non incluse nella assegnazione dell'appalto, sono i seguenti:

- Utenze. Previsione di €. 85.000,00 per gas metano, energia, acqua e telefono con la conferma della previsione dei dati del pre-consuntivo dell'anno 2017, nel corso del quale si sono confermati significativi risparmi rispetto all'anno precedente, a seguito della installazione di pannelli solari per la produzione di acqua calda e della adesione al Consorzio Energia Toscana (C.E.T.) il quale provvede annualmente a ricercare le migliori condizioni per la fornitura di gas ed energia presenti sul mercato.
- Costi per il personale. Previsione di €. 110.218,79 corrispondente a n. 3 unità di personale (di cui n. 2 di personale religioso convenzionato) e comprensivi degli oneri previdenziali. E' stato previsto un moderato aumento per rinnovo del CCNL scaduto da molti anni. Rispetto al 2017 il personale direttamente dipendente dalla ASP è diminuito di una unità a seguito di un pensionamento.
- Per quanto riguarda gli ammortamenti di immobilizzazioni sono stati previsti importi in linea con la consistenza patrimoniale dell'Azienda, come deliberato con atto del CdA n. 9/2007, e con i criteri di ammortamento previsti nello specifico Regolamento approvato dal CdA con atto n. 8/2007. Tali importi sono stati previsti in aumento rispetto al 2017 a seguito della previsione di incremento del patrimonio – soprattutto per attrezzature - nel corso del 2018. Riguardo alla categoria Oneri Straordinari è stata prevista la somma complessiva di €. 7.104,47, significativamente inferiore rispetto al 2017, mentre sono stati previsti accantonamenti in conto esercizio (per €. 27.000,00), per manutenzioni straordinarie programmate (€. 17.000,00) e, cautelativamente, per svalutazione crediti dell'attivo circolante (€. 10.000,00).

### **Bilancio economico di previsione pluriennale 2018/2020**

L'obbligo della adozione del Bilancio di previsione pluriennale è imposto dalla L.R. 43/2004 ed è stato recepito nel Regolamento di Contabilità adottato dall'Azienda. Esso ha valenza triennale a partire dall'anno di adozione del normale Bilancio di previsione annuale e pertanto il Bilancio pluriennale è riferito al triennio 2018/2020.

La previsione triennale è stata elaborata con riferimento alla situazione attuale dell'Azienda tenendo conto delle dinamiche di sviluppo al momento prevedibili con sufficiente certezza e, comunque, su basi prudenziali.

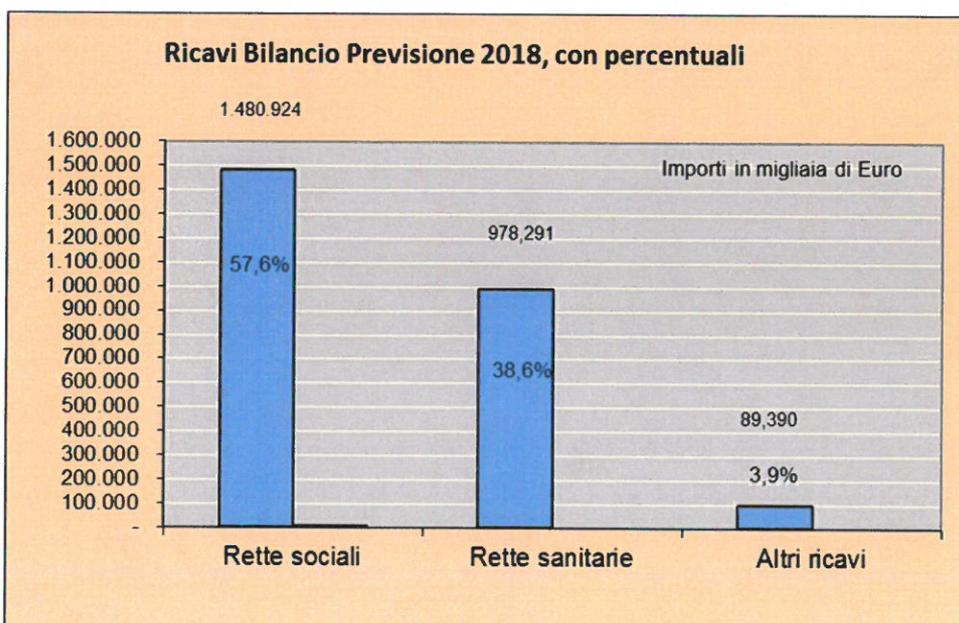
In particolare:

- Per quanto riguarda i ricavi da attività, per il 2019 e 2020 è stato ipotizzato un incremento minimo per l'ipotesi aumento di un utente in RSA con voucher sanitario. Per il biennio in questione non è stato previsto alcun aumento delle rette sociali, sia per il servizio di RSA che per il servizio Diurno.
- Per quanto riguarda i costi della produzione si è tenuto di una eventuale rivalutazione dei costi per i servizi appaltati con riferimento allo 0,75% rispetto alla inflazione determinata su base annua dall'ISTAT. Per gli altri costi si è stimato un incremento o una diminuzione sulla base delle dinamiche che, alla data odierna, è stato possibile determinare.

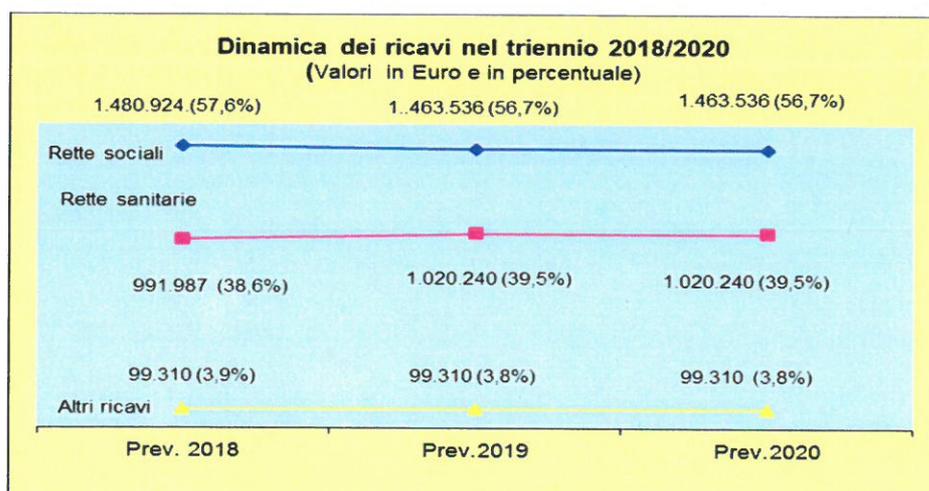
Tuttavia anche per gli esercizi futuri valgono, e a maggior ragione, le considerazioni esposte in precedenza per l'esercizio 2018, relative al nuovo regime di accesso in RSA (libera scelta degli utenti) ed al superamento delle convenzioni dirette fra le Aziende USL e le RR.SS.AA. Tale situazione dovrà essere attentamente monitorata e le conseguenze attentamente valutate ai fini dei Bilanci futuri dell'Azienda, laddove vi siano elementi tali da far supporre una diminuzione di utenti in RSA dotati di voucher sanitario di acquisto.

Seppure con le precisazioni su espone, che potrebbero determinare anche sensibili variazioni nelle previsioni di Bilancio 2018 e degli anni successivi, si è ritenuto opportuno rappresentare graficamente le principali voci del Bilancio di Previsione 2018 per meglio rappresentare la natura dei componenti il Bilancio stesso.

Riguardo ai **RICAVI** previsti per il 2018 essi sono rappresentati per il 96,1% dagli importi per rette di ospitalità, comprensive della quota sociale e sanitaria. Solo il 3,9% è rappresentato da servizi diversi dalla ospitalità (pasti per soggetti esterni e trasporto) svolti dall'Azienda o da altre entrate diverse (rimborsi, contributi ecc.).

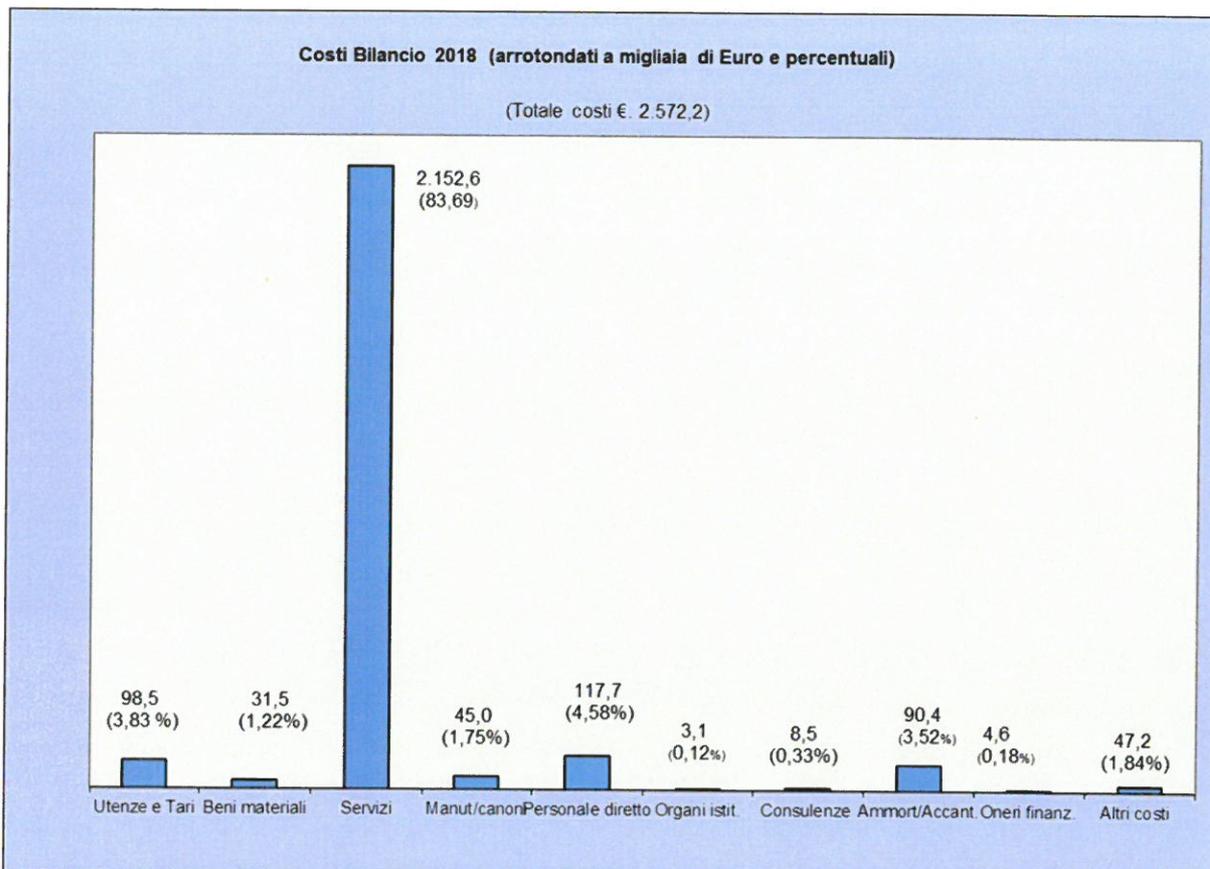


La dinamica dei **ricavi** nel triennio è rappresentata nel grafico seguente:



La dinamica dei ricavi per il triennio non presenta variazioni significative se non un incremento, per gli anni 2019 e 2020 delle rette sanitarie e un decremento delle rette sociali. Gli altri ricavi rimangono pressoché invariati.

I **COSTI** di gestione dell'anno 2018, come risultano dai conti di Bilancio sono rappresentati nel grafico seguente.



Riguardo al costo dei servizi (€ 2.152.607), quasi l'83,0% di essi è riferito alla spesa per il pagamento del personale impiegato, mentre il 17,0% circa riguarda la quota destinata all'acquisto di beni ed altri costi a carico dell'appaltatore.

Riguardo ai dati complessivi del Bilancio il 73,46% è assorbito dalle spese per il personale (compreso anche il personale diretto della ASP) mentre il rimanente 26,54% ingloba tutti gli altri costi di gestione dell'Azienda.

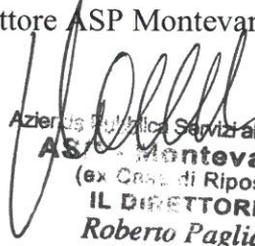
Leggendo trasversalmente i conti presenti nel Bilancio 2018 si avrebbero le seguenti percentuali:

Spese complessive per personale	73,46%
Spese per beni e servizi (compresi quelli a carico appaltatore)	16,02%
Utenze varie	3,83%
Manutenzioni e canoni utilizzo beni	1,75%
Organi istituzionali (CdA e Collegio revisori)	0,12%
Consulenze e collaborazioni esterne	0,33%
Ammortamenti beni materiali e immateriali	2,47%
Accantonamenti in conto esercizio	1,05%
Spese per oneri finanziari (interessi su mutui)	0,18%
Altri costi (oneri straordinari)	1,84%

Le percentuali indicate nel grafico e nella riaggregazione indicata in precedenza rimangono pressoché costanti anche per le previsioni del 2019 e 2020.

Montevarchi, 18/01/2017

Il Direttore ASP Montevarchi



Azienda Pubblica Servizi alla Persona  
**ASP - Montevarchi**  
(ex Casa di Riposo)  
**IL DIRETTORE**  
*Roberto Pagliai*

***Il Collegio dei Revisori dei Conti***  
*della Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "ASP - MONTEVARCHI"*

**PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SULLA PROPOSTA DI BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2018 E DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2018-2020 DELL'AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA MONTEVARCHI.**

Visto lo schema di Bilancio Economico di Previsione per l'anno 2018 e pluriennale 2018-2020, predisposto dal Direttore dell'Azienda nonché la relazione al Bilancio stesso;

Dato atto che gli schemi dei Bilanci suddetti vengono esposti secondo i criteri di contabilità economico-patrimoniale con riferimento ad un piano dei conti che appare adeguato alla realtà ed alla consistenza economico-patrimoniale dell'Azienda.

Dato atto, altresì, che i dati del Bilancio previsionale 2018 e triennale 2018-2020, espressi in euro, risultano articolati come segue:

Dati previsionali	Bilancio 2018	Bilancio 2019	Bilancio 2020
<b>RICAVI</b>			
Ricavi della produzione	2.572.210,80	2.583.075,60	2.583.075,60
Proventi finanziari	10,00	10,00	10,00
Proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
<b>Totale ricavi</b>	<b>2.572.220,80</b>	<b>2.583.085,60</b>	<b>2.583.085,60</b>
<b>COSTI</b>			
Costi della produzione	2.553.015,77	2.564.413,80	2.566.660,58
Oneri finanziari	4.600,56	3.895,42	3.152,78
Oneri straordinari	7.104,47	7.276,38	5.772,24
Imposte	7.500,00	7.500,00	7.500,00
<b>Totale costi</b>	<b>2.572.220,80</b>	<b>2.583.085,60</b>	<b>2.583.085,60</b>
Utile/perdita esercizio	0,00	0,00	0,00

e prevedono il pareggio di bilancio, così come richiesto dalla Legge Regionale 43/2004 e dal regolamento di Contabilità dell'Azienda.

Ritenuto di dover evidenziare, da un raffronto fra le sezioni contrapposte del Bilancio, una differenza positiva, per ciascuno dei tre esercizi, di Euro 19.195,03 – Euro 18.661,80 – Euro 16.415,02, rispettivamente, fra ricavi e costi della produzione; una differenza negativa di Euro 4.590,56 – Euro 3.885,42 – Euro 3.142,78, rispettivamente, fra proventi ed oneri finanziari; una differenza negativa di Euro 7.104,47 – Euro 7.276,38 – Euro 5.772,24, rispettivamente, fra proventi ed oneri straordinari e quindi un risultato positivo, prima delle imposte, di Euro 7.500,00 per ciascuno dei tre esercizi 2018, 2019 e 2020.

Considerato in particolare, in relazione ai ricavi:

- che tra i ricavi della produzione vengono previste le rette di ospitalità in RSA calcolati con riferimento agli importi giornalieri già in vigore dal primo gennaio 2016, giusta deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 9 del 1/12/2015 e non modificati per l'anno 2018 e successivi;
- che i ricavi per rette sanitarie sono stati previsti con riferimento alla delibera della G.R.T. n. 818 del 21/09/2009 ed alla deliberazione della ASL 8 di Arezzo n. 412 del 30/11/2009, negli stessi valori unitari già in vigore per l'anno 2010 e seguenti;
- che sono stati previsti contributi in conto esercizio, da parte di Enti e privati, per l'importo complessivo di Euro 7.000,00 (per l'esercizio 2018 e successivi), per il sostegno di varie iniziative a carattere di animazione e svago, rivolte anche a soggetti esterni alla stessa RSA.

Preso atto che nel corso dell'anno 2018 e seguenti l'ingresso degli utenti non autosufficienti in RSA avverrà sulla base del principio della "libera scelta" (di cui alla delibera della GRT n. 398/2015), sarà necessario monitorare, con tempestività, gli effetti che tale nuovo sistema potrà produrre sulla tipologia e sul numero degli ospiti della Residenza, nonché sugli equilibri del bilancio aziendale;

considerato inoltre, in relazione ai costi:

- che il costo per il personale previsto per l'esercizio 2018 e successivi, in linea con quello degli esercizi precedenti, è stato prudenzialmente incrementato di circa Euro 2.000,00 in previsione dello sblocco della contrattazione per il comparto "pubblico impiego – autonomie locali" e che la dotazione organica dell'Azienda risulta essere la seguente:

- n. 1 dipendenti a tempo indeterminato,
- n. 2 dipendenti appartenenti ad un Ordine Religioso convenzionato;

- che i costi relativi ai "servizi alla persona esternalizzati" e "servizi refezione esternalizzato" (indicati ai conti U4003020 – U4003025), affidati in appalto ad un soggetto esterno, sono stati determinati con riferimento alla gestione dei servizi socio-assistenziali e generali, a seguito di espletamento di gara pubblica di appalto (con decorrenza 31/12/2015) e commisurati alla seguente tipologia di ospiti:

- n. 64 persone non-autosufficienti accolte in RSA
- n. 7 persone autosufficienti accolti in RSA
- n. 8 persone non autosufficienti accolte nel servizio semiresidenziale;

- che fra i servizi oggetto dell'esternalizzazione sono inclusi anche i servizi di carattere alberghiero, quali la refezione, la lavanderia, la pulizia ambienti, il coordinamento delle varie attività, il servizio di barbiere/parrucchiere, il trasporto degli ospiti, la manutenzione degli spazi ed aree verdi ed altri servizi minori in relazione con i precedenti;

- che sono previsti accantonamenti per "ammortamenti di immobilizzazioni materiali ed immateriali" pari ad Euro 63.440,04 per l'esercizio 2018, ad Euro 63.315,00 per l'esercizio 2019 e ad Euro 67.465,00 per l'esercizio 2020;

- che sono stati previsti accantonamenti per "interventi di manutenzione straordinaria programmata" pari ad Euro 17.000,00 per l'esercizio 2018, ad Euro 22.000,00 per l'esercizio 2019 e ad Euro 8.000,00.

- relativamente all'accantonamento dell'importo complessivo di Euro 27.000,00 (triennio 2018/2020) per l'incremento del "fondo svalutazione crediti", il Collegio condividendo la linea prudentiale adottata dall'Azienda, ribadisce l'invito ad effettuare un'attenta ricognizione dei crediti presenti in bilancio alla fine di ciascun esercizio (con particolare attenzione a quelli che si sono formati negli esercizi precedenti) e a procedere alla svalutazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante solo dopo aver esperito, infruttuosamente, idonea procedura per il recupero degli stessi e previa comunicazione a questo Organo di controllo.

Il Collegio invita, inoltre, l'Organo Amministrativo e la Direzione ad effettuare, nel corso degli esercizi contabili, un'attenta analisi e monitoraggio dei flussi che originano voci di costo e di ricavo e che si riversano sull'aspetto finanziario e su quello patrimoniale dell'Azienda, al fine di verificare che la gestione aziendale persegua sempre gli obiettivi di equilibrio economico, finanziario e patrimoniale.

Il Collegio, infine, considerato che, il citato schema di Bilancio, sottoposto al proprio esame, prevede lo sviluppo della realtà esistente e tiene conto degli elementi futuri di variabilità sopra specificati, con proiezioni previsionali realistiche sulla base degli elementi di conoscenza attuali, esprime

#### PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione del predetto schema di Bilancio economico di previsione per l'anno 2018 e di Bilancio economico triennale 2018-2020, così come formulato dal Direttore dell'Azienda.

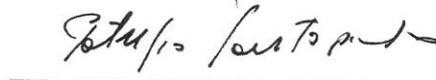
Montevarchi (AR), 19/01/2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI:

Verdi Sandra (Presidente)



Patrizio Santopietro (componente)



Antonio Gedeone (componente)

