



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona ASP - MONTEVARCHI

COPIA VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 01 DEL 05/03/2019

OGGETTO:

APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2019 E TRIENNALE 2019/2021.

L'anno duemiladiciannove e questo di cinque del mese di marzo, alle ore 16,30 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	Presente
2. ARCIDIACONO LEONARDO	Vice-Presidente	Presente
3. ELISETTI MARA	Consigliere	Presente

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 gli importi delle rette sociali e delle tariffe dei servizi a decorrere dall'anno 2016;

Richiamata la propria deliberazione n. 7 del 5/12/2018 con la quale furono rideterminate le rette sociali a carico dei fruitori del Centro Diurno con decorrenza 01/01/2019;

Dato atto che gli importi delle rette sociali e le tariffe dei servizi, non interessate dalle modifiche di cui alla precedente deliberazione n. 7/2018, rimangono confermate nelle misure predeterminate con deliberazione del CdA n. 09/2015;

Preso atto che la GRT, con delibera n. 1481 del 21/12/2018 ha adeguato le quote sanitarie per i moduli di non autosufficienza stabilizzata all'interno delle RSA incrementando tali quote di €. 0,60 al giorno a decorrere dal 1° gennaio 2019 e di ulteriori €. 0,40 al giorno con decorrenza 1° gennaio 2020;

Vista la proposta di Bilancio economico preventivo 2019 e triennale 2019/2021 predisposta dal Direttore dell'Azienda;

Vista la relazione del Direttore di accompagnamento alla proposta dei Bilanci suddetti, predisposta in data 14/01/2019, la quale viene assunta quale parte integrante del presente atto;

Visto il parere favorevole rilasciato in data 23/01/2019 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. n. 43/2004;

Ritenuto pertanto di dovere approvare il Bilancio economico preventivo 2019 e pluriennale 2019/2021, 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 2019 e preventivo triennale 2019/2021 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 23/01/2019 dal Collegio dei Revisori al Bilancio economico di Previsione 2019 e triennale 2019/2021.
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 per almeno 15 giorni, con i seguenti allegati:
 - a. Prospetto contabile del Bilancio economico per il triennio 2019/2021.
 - 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 05/03/2018 è stata pubblicata sul sito istituzionale della ASP MONTEVARCHI, www.asp-montevarchi.com, dal giorno 06/03/2019 al giorno

Il Direttore ASP-Montevarchi

La presente deliberazione del CdA n. 01 del 05/03/2018 è copia conforme all'originale conservato agli atti della ASP-Montevarchi.

Li 05/03/2019

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.

Li 05/03/2019

Il Direttore ASP-Montevarchi

ASP - MONTEVARCHI

BILANCIO PREVISIONE 2019 E PLURIENNALE 2019/2021

Conto	Descrizione conto	PRE-CONS. 2018	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2021
R300	RICAVI DELLA PRODUZIONE	€ 2.615.115,12	€ 2.636.418,40	€ 2.649.539,31	€ 2.649.539,31
R30010	Ricavi da attività	€ 2.589.898,33	€ 2.611.558,40	€ 2.624.679,31	€ 2.624.679,31
R3001010	Rette a carico ospiti	€ 1.225.843,92	€ 1.242.356,00	€ 1.242.356,00	€ 1.242.356,00
R3001012	Rette a carico Comuni	€ 180.853,91	€ 175.000,00	€ 175.000,00	€ 175.000,00
R3001015	Rette diurni	€ 40.413,00	€ 56.124,00	€ 54.845,20	€ 54.845,20
R3001020	Rette sanitarie	€ 1.031.482,88	€ 1.028.764,80	€ 1.036.540,80	€ 1.036.540,80
R3001025	Retta sanitarie diurni	€ 26.712,89	€ 25.113,60	€ 31.737,31	€ 31.737,31
R3001030	Ricavi da altre prestazioni e servizi	€ 84.591,73	€ 84.200,00	€ 84.200,00	€ 84.200,00
R30020	Altri ricavi	€ 25.216,79	€ 24.860,00	€ 24.860,00	€ 24.860,00
R3002010	Oblazioni	€ 150,00	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00
R3002020	Contributi da Enti e Privati in conto esercizio	€ 4.560,00	€ 4.560,00	€ 4.560,00	€ 4.560,00
R3002030	Altri rimborsi e recuperi	€ 20.506,79	€ 20.200,00	€ 20.200,00	€ 20.200,00
R3002040	Abbuoni e arrotondamenti attivi	€ -	€ -	€ -	€ -
R30030	Rimanenze finali	€ -	€ -	€ -	€ -
R3003010	Rimanenze finali di generi alimentari	€ -	€ -	€ -	€ -
R3003020	Rimanenze finali di prodotti sanitari	€ -	€ -	€ -	€ -
R3003030	Rimanenze finali di generi diversi	€ -	€ -	€ -	€ -
R310	PROVENTI FINANZIARI	€ 10,00	€ 10,00	€ 10,00	€ 10,00
R31010	Proventi finanziari	€ 10,00	€ 10,00	€ 10,00	€ 10,00
R3101010	Interessi attivi su conti Banche/Posta	€ 10,00	€ 10,00	€ 10,00	€ 10,00
R320	PROVENTI STRAORDINARI	€ 762,33	€ -	€ -	€ -
R32010	Proventi Straordinari	€ 762,33	€ -	€ -	€ -
R3201010	Sopravvenienze attive	€ 269,58	€ -	€ -	€ -
R3201020	Insussistenza del passivo	€ 492,75	€ -	€ -	€ -
R3201030	Plusvalenze	€ -	€ -	€ -	€ -
R3201040	Lasciti e donazioni	€ -	€ -	€ -	€ -
R3201050	Altri proventi straordinari	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE RICAVI		€ 2.615.887,45	€ 2.636.428,40	€ 2.649.549,31	€ 2.649.549,31

ASP - MONTEVARCHI

BILANCIO PREVISIONE 2019 E PLURIENNALE 2019/2021

U400	COSTI DELLA PRODUZIONE	€	2.563.241,56	€	2.622.032,98	€	2.636.896,53	€	2.637.678,68
U40010	Utenze	€	98.066,00	€	99.500,00	€	101.500,00	€	103.500,00
U4001010	Utenze	€	85.000,00	€	86.000,00	€	88.000,00	€	90.000,00
U4001020	Tasse e imposte comunali	€	13.066,00	€	13.500,00	€	13.500,00	€	13.500,00
U40020	Beni materiali ed altre spese	€	28.463,51	€	32.200,00	€	31.200,00	€	31.700,00
U4002010	Generi alimentari	€	676,07	€	500,00	€	500,00	€	500,00
U4002012	Generi diverse mensa ASP	€	-	€	-	€	500,00	€	500,00
U4002020	Prodotti sanitari	€	18.536,58	€	19.000,00	€	19.500,00	€	20.000,00
U4002030	Materiali tecnici	€	-	€	500,00	€	500,00	€	500,00
U4002040	Prodotti e materiali di cancelleria	€	1.090,45	€	1.000,00	€	1.000,00	€	1.000,00
U4002050	Prodotti di pulizia	€	-	€	100,00	€	100,00	€	100,00
U4002060	Generi diversi e attrezzature	€	7.884,41	€	10.000,00	€	8.000,00	€	8.000,00
U4002065	Carburanti per automezzi	€	80,00	€	100,00	€	100,00	€	100,00
U4002070	Vestitario e biancheria	€	196,00	€	1.000,00	€	1.000,00	€	1.000,00
U40030	Servizi	€	2.107.336,89	€	2.192.523,19	€	2.212.167,74	€	2.229.449,89
U4003020	Servizi alla persona externalizzati	€	2.006.532,07	€	2.085.819,39	€	2.104.063,95	€	2.120.146,10
U4003025	Servizio refezione externalizzato	€	66.481,89	€	65.303,79	€	65.303,79	€	65.303,79
U4003030	Servizio vigilanza notturna	€	2.122,80	€	2.300,00	€	2.300,00	€	2.300,00
U4003035	Servizio di lavanderia	€	-	€	-	€	-	€	-
U4003040	Disinfestazione e derattizzazione	€	-	€	-	€	-	€	-
U4003045	Servizio di pulizia e igienizzazione	€	-	€	-	€	-	€	-
U4003050	Smaltimento rifiuti speciali	€	-	€	-	€	-	€	-
U4003055	Formazione del personale	€	1.080,40	€	1.000,00	€	1.000,00	€	1.000,00
U4003060	Assicurazioni varie	€	4.830,21	€	5.600,00	€	6.000,00	€	6.200,00
U4003065	Spese postali e bancarie	€	1.722,99	€	1.500,00	€	1.500,00	€	1.500,00
U4003070	Servizio barbiere e parrucchiere	€	-	€	-	€	-	€	-
U4003075	Quotidiani, Riviste e abbonamento TV	€	531,30	€	1.000,00	€	1.000,00	€	1.000,00
U4003080	Altri servizi	€	24.035,23	€	30.000,00	€	31.000,00	€	32.000,00
U40040	Manutenzioni ordinarie e straordinarie	€	43.585,65	€	43.000,00	€	36.000,00	€	31.000,00
U4004010	Manutenzione immobili	€	20.022,15	€	20.000,00	€	15.000,00	€	15.000,00
U4004020	Manutenzione resede e giardino	€	-	€	500,00	€	500,00	€	500,00
U4004030	Manutenzione impianti	€	18.116,44	€	15.000,00	€	15.000,00	€	10.000,00
U4004040	Manutenzione mobili e attrezzature	€	5.221,36	€	6.000,00	€	4.000,00	€	4.000,00
U4004050	Manutenzione mezzi trasporto	€	-	€	1.000,00	€	1.000,00	€	1.000,00
U4004060	Altre manutenzioni	€	225,70	€	500,00	€	500,00	€	500,00

U40045	Godimento beni di terzi	€	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

U40050	Costi per il personale	€	103.834,30	€	110.218,79	€	110.218,79	€	110.218,79
U4005010	Competenze al personale	€	78.578,76	€	83.798,27	€	83.798,27	€	83.798,27
U4005020	Oneri assistenziali e previdenziali	€	25.255,54	€	26.420,52	€	26.420,52	€	26.420,52

U40055	Costi per gli Organi Istituzionali	€	2.905,04	€	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	€	2.905,04	€	3.000,00	€	3.000,00	€	3.000,00

U40060	Costi per consulenze esterne	€	14.013,05	€	11.000,00	€	11.000,00	€	11.000,00
U4006010	Consulenze tecniche e legali	€	-	€	-	€	-	€	-
U4006020	Competenze professionali diverse	€	14.013,05	€	11.000,00	€	11.000,00	€	11.000,00

U40070	Altri costi	€	14.208,08	€	13.100,00	€	12.100,00	€	11.100,00
U4007010	Altri costi diversi	€	14.194,84	€	13.000,00	€	12.000,00	€	11.000,00
U4007020	Abbuoni e arrotondamenti passivi	€	13,24	€	100,00	€	100,00	€	100,00

U40080	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€	8.151,43	€	4.481,00	€	3.000,00	€	3.000,00
U4008010	Software e licenze d'uso	€	2.186,85	€	1.500,00	€	2.000,00	€	2.000,00
U4008020	Altre immobilizzazioni immateriali	€	5.964,58	€	2.981,00	€	1.000,00	€	1.000,00

U40090	Ammortamento immobilizzazioni materiali	€	60.703,45	€	55.860,00	€	51.560,00	€	51.560,00
U4009010	Fondo Terreni e Fabbricati	€	19.919,77	€	21.000,00	€	21.000,00	€	21.000,00
U4009020	Fondo Arredi esterni	€	952,03	€	900,00	€	1.200,00	€	1.200,00
U4009030	Fondo Mobili e arredi interni	€	6.507,75	€	9.000,00	€	10.000,00	€	10.000,00
U4009040	Fondo Biancheria	€	-	€	-	€	-	€	-
U4009050	Fondo Attrezzature ad uso specifico	€	31.232,03	€	23.000,00	€	18.000,00	€	18.000,00
U4009055	Fondo Attrezzature ad uso cucina	€	1.661,87	€	1.100,00	€	500,00	€	500,00
U4009060	Fondo ammortamento automezzi	€	430,00	€	860,00	€	860,00	€	860,00

U40092	Accantonamento d'esercizio	€	80.000,00	€	55.000,00	€	63.000,00	€	50.000,00
U4009210	Accant. Manutenz. Straord. Programmata	€	70.000,00	€	45.000,00	€	55.000,00	€	45.000,00
U4009220	Svalutazione crediti attivo circolante	€	10.000,00	€	10.000,00	€	8.000,00	€	5.000,00

U40095	Rimanenze	€	-	€	-	€	-	€	-
U4009510	Rimanenze di generi alimentari	€	-	€	-	€	-	€	-
U4009520	Rimanenze di prodotti sanitari	€	-	€	-	€	-	€	-
U4009530	Rimanenze di generi diversi	€	-	€	-	€	-	€	-

U410	ONERI FINANZIARI	€	4.600,56	€	3.895,42	€	3.152,78	€	2.370,63
U41010	Oneri finanziari	€	4.600,56	€	3.895,42	€	3.152,78	€	2.370,63
U4101010	Interessi passivi e oneri bancari	€	4.600,56	€	3.895,42	€	3.152,78	€	2.370,63

U420	ONERI STRAORDINARI	€	407,31	€	3.000,00	€	2.000,00	€	2.000,00
U42010	Oneri straordinari	€	407,31	€	3.000,00	€	2.000,00	€	2.000,00
U4201010	Sopravvenienza passiva	€	283,87	€	2.000,00	€	1.000,00	€	1.000,00
U4201020	Insussistenza dell'attivo	€	123,44	€	1.000,00	€	1.000,00	€	1.000,00
U4201030	Minisvalenze	€	-	€	-	€	-	€	-
U4201040	Spese straordinarie diverse	€	-	€	-	€	-	€	-

U430	IMPOSTE	€	5.956,18	€	7.500,00	€	7.500,00	€	7.500,00
U43010	Imposte	€	5.956,18	€	7.500,00	€	7.500,00	€	7.500,00
U4301010	Imposta IRAP	€	5.956,18	€	7.500,00	€	7.500,00	€	7.500,00
U4301020	Altre imposte e tasse	€	-	€	-	€	-	€	-

U500	UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO	€	41.681,84	-€	0,00	-€	0,00	-€	0,00
U50010	Utile o perdita d'esercizio	€	41.681,84	-€	0,00	-€	0,00	-€	0,00
U5001010	Utile d'esercizio	€	41.681,84	€	0,00	€	0,00	€	0,00
U5001020	Perdita d'esercizio	€	-	-€	0,00	€	0,00	-€	0,00

TOTALI COSTI		€	2.615.887,45	€	2.636.428,40	€	2.649.549,31	€	2.649.549,31
---------------------	--	---	--------------	---	--------------	---	--------------	---	--------------

Azienda Pubblica Servizi alla Persona
ASP - Montevarchi
 P.IVA 01440170513
 Via Pascoli, 45
 52025 Montevarchi (AR)

ASP - MONTEVARCHI RIEPILOGO BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

Conti	RIEPILOGO DATI TRIENNALI	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2021
R300	RICAVI DELLA PRODUZIONE	€ 2.636.418,40	€ 2.649.539,31	€ 2.649.539,31
R30010	Ricavi da attività	€ 2.611.558,40	€ 2.624.679,31	€ 2.624.679,31
R30020	Altri ricavi	€ 24.860,00	€ 24.860,00	€ 24.860,00
R30030	Rimanenze finali	€ -	€ -	€ -
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 2.636.418,40	€ 2.649.539,31	€ 2.649.539,31
U400	COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 2.622.032,98	€ 2.636.896,53	€ 2.637.678,68
U40010	Utenze	€ 99.500,00	€ 101.500,00	€ 103.500,00
U40020	Beni materiali ed altre spese	€ 32.200,00	€ 31.200,00	€ 31.700,00
U40030	Servizi	€ 2.192.523,19	€ 2.212.167,74	€ 2.229.449,89
U40040	Manutenzioni ordinarie e straordinarie	€ 43.000,00	€ 36.000,00	€ 31.000,00
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	€ 11.000,00	€ 11.000,00	€ 11.000,00
U40070	Altri costi	€ 13.100,00	€ 12.100,00	€ 11.100,00
U40080	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 4.481,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
U40090	Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 55.860,00	€ 51.560,00	€ 51.560,00
U40092	Accantonamento d'esercizio	€ 55.000,00	€ 63.000,00	€ 50.000,00
U40095	Rimanenze	€ -	€ -	€ -
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 2.622.032,98	€ 2.636.896,53	€ 2.637.678,68
	Differenza fra valore e costo PRODUZIONE	€ 14.385,42	€ 12.642,78	€ 11.860,63
R310	PROVENTI FINANZIARI	€ 10,00	€ 10,00	€ 10,00
R31010	Proventi finanziari	€ 10,00	€ 10,00	€ 10,00
U410	ONERI FINANZIARI	€ 3.895,42	€ 3.152,78	€ 2.370,63
U41010	Oneri finanziari	€ 3.895,42	€ 3.152,78	€ 2.370,63
	Differenza fra proventi ed oneri finanziari	-€ 3.885,42	-€ 3.142,78	-€ 2.360,63
R320	PROVENTI STRAORDINARI	€ -	€ -	€ -
R32010	Proventi Straordinari	€ -	€ -	€ -
U420	ONERI STRAORDINARI	€ 3.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
U42010	Oneri straordinari	€ 3.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
	Differenza fra proventi ed oneri straordinari	-€ 3.000,00	-€ 2.000,00	-€ 2.000,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 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
	Riepilogo totale dei ricavi	€ 2.636.428,40	€ 2.649.549,31	€ 2.649.549,31
	Riepilogo totale dei costi	€ 2.636.428,40	€ 2.649.549,31	€ 2.649.549,31
	PREVISIONE RISULTATO DELL'ESERCIZIO	€ 0,00	-€ 0,00	€ 0,00

RELAZIONE DEL DIRETTORE ALLA PROPOSTA DI BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2019 E PLURIENNALE 2019-2021.

La presente proposta di Bilancio economico di previsione per l'anno 2019 e triennale 2019/21 scaturisce dalla valutazione del pre-consuntivo dell'esercizio 2018 e dagli elementi previsti che determineranno le dinamiche di sviluppo dei bilanci nei prossimi esercizi. In particolare, per il 2019 non è stato previsto alcun aumento delle rette sociali della RSA mentre con deliberazione del CdA n. 7 del 5/12/18 sono state rideterminate le rette del servizio diurno per gli utenti provati, con un aumento di €. 6,00 al giorno per tale servizio.

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.

Per quanto concerne la previsione dei ricavi maggiormente significati (rette sociali e rette sanitarie) sono state previste n. 54 utenti con voucher (quota sanitaria) e n. 17 utenti privi di tale voucher.

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 2019	Bilancio 2019	Bilancio 2020
RICAVI			
Ricavi della produzione	2.636.418,40	2.649.539,31	2.649.539,31
Proventi finanziari	10,00	10,00	10,00
Proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
Totale ricavi	2.636.428,40	2649.549,31	2.649.549,31
COSTI			
Costi della produzione	2.622.032,98	2.636.896,53	2.637.678,69
Oneri finanziari	3.895,42	3.152,78	2.370,63
Oneri straordinari	3.000,00	2.000,00	2.000,00
Imposte	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Totale costi	2.636.428,40	2.649.549,31	2.649.549,31
Utile/perdita esercizio	-	-	-

Contenuti principali del Bilancio economico di previsione 2019

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 2019 sono stati determinati gli introiti per rette di ospitalità per 71 ospiti di cui n. 13 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 realizzato, fino dal 1° ottobre 2018, un consistente incremento passando da n. 3 posti e n. 8 posti. L'importo delle rette sociali dei frequentatori il

Centro Diurno è stato aumentato – limitatamente agli utenti diretti, ossia non convenzionati con il SSR – è stato incrementato di €. 6,00 al giorno con delibera del CDA n. 7 del 5/12/2018.

Relativamente agli introiti per rette sanitarie a carico della Azienda USL Toscana Sud-Est (Zona Valdarno), sono state previste n. 52 quote giornaliere mentre n. 2 quote giornaliere sono state previste a carico della Azienda USL Toscana Centro per utenti già inseriti da tale Azienda. Inoltre nel Bilancio 2019 sono stati previsti i nuovi importi unitari per rette sanitarie relative al modulo base, aumentate di €. 0,60 l'una con DGRT n. 1481 del 21/12/2018, ed aumentate di ulteriori €. 0,40 per ciascuna retta sanitaria dal 01/01/2020. Anche quest'ultimo aumento è stato stabilito dalla Regione Toscana con DGRT n. 1481/2018.

Riguardo alle quote sanitarie occorre comunque ricordare che dall'anno 2017 ha trovato applicazione il principio della cosiddetta 'libera scelta' secondo la 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 ha apportato per la ASP Montevarchi modifiche modeste negli anni 2017 e 2018, rispetto agli anni precedenti: in sostanza si è riproposto pressoché lo stesso numero di quote sanitarie degli anni precedenti con un incremento significativo, rispetto al passato, degli ingressi di utenti temporanei ossia dotati di voucher (retta sanitaria limitata ad uno o due mesi. 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 2018.

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 e, 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 2019 e triennale 2019/2021, 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. Per il servizio di diurno il costo è stato determinato sulla base dell'effettivo utilizzo del personale e delle spese di gestione, come indicato nel P.D. n 19/2018.
- Costo unitario di ciascun pasto predisposto per utenti esterni assistiti dai servizi sociali del Comune di Montevarchi, per n. 12.000 pasti complessivi previsti per ciascun anno.

- 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 2018 e dalle previsioni di sviluppo ipotizzate per il triennio 2019/2021.

I dati maggiormente significativi del Bilancio di previsione 2019, relativamente ai conti riferiti a voci non incluse nella assegnazione dell'appalto, sono i seguenti:

- Utenze. Previsione di €. 99.500,00 per gas metano, energia, acqua e telefono e Tassa smaltimento rifiuti, con la conferma della previsione dei dati del pre-consuntivo dell'anno 2018.
- 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.
- 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 diminuzione rispetto al 2018 a seguito della cessazione di alcune quote di ammortamento, soprattutto per attrezzature ad uso specifico.
- Riguardo alla categoria Oneri Straordinari è stata prevista cautelativamente la somma complessiva di €. 3.000,00, superiore rispetto alle risultanze stimate per il 2018, mentre nel Bilancio 2019 sono stati previsti accantonamenti in conto esercizio per complessivi €. 55.000,00 e cifre analoghe per gli esercizi successivi.

Bilancio economico di previsione pluriennale 2019/2021

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 2019/2021.

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.

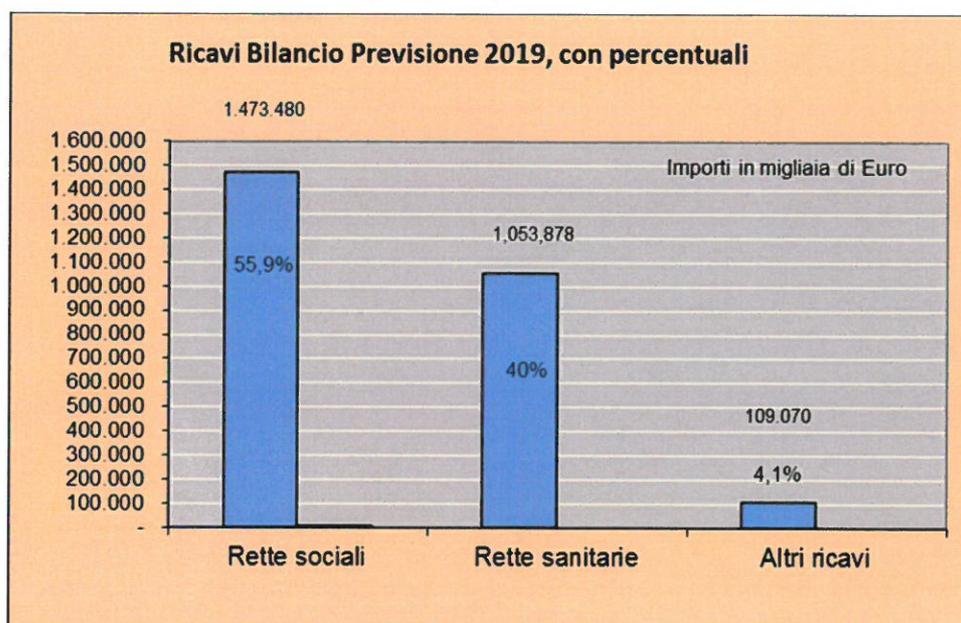
In particolare:

- Per quanto riguarda i ricavi da attività, per il 2020 e 2021 non è stato ipotizzato alcun incremento per introiti da rette sociali ed un modesto incremento per le rette sanitarie, dovuto ad un aumento, determinato dalla Regione Toscana, di €. 0,40 per ciascuna retta sanitaria a decorrere dal 01/01/2020.
- 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.

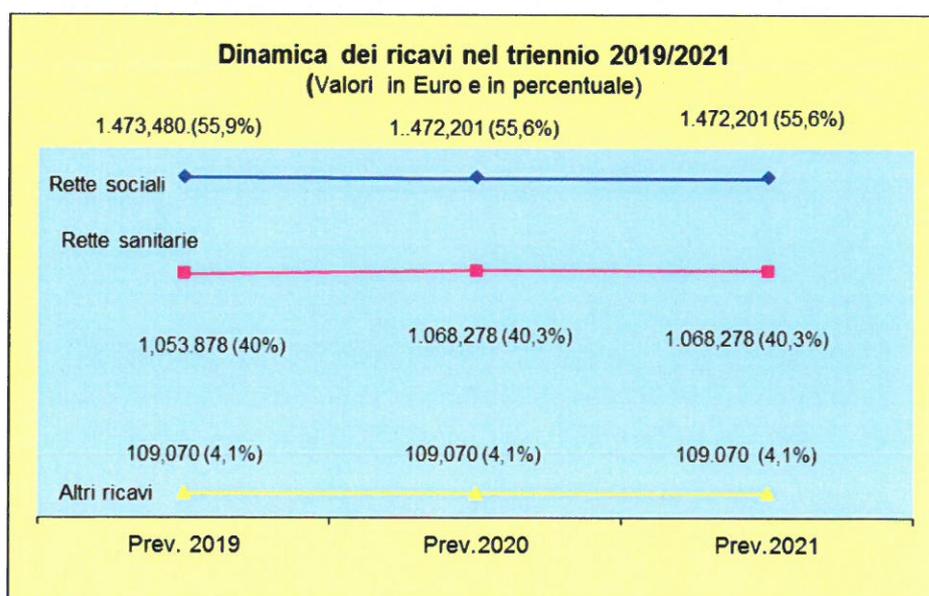
Tuttavia anche per gli esercizi futuri valgono, e a maggior ragione, le considerazioni esposte in precedenza per l'esercizio 2019, relative al nuovo regime di accesso in RSA (libera scelta degli utenti) ed al superamento delle convenzioni dirette fra le Aziende USL e le RR.SS.AA. Tale situazione dovrà 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 esposte, che potrebbero determinare anche sensibili variazioni nelle previsioni di Bilancio 2019 e degli anni successivi, si è ritenuto opportuno rappresentare graficamente le principali voci del Bilancio di Previsione 2019 per meglio rappresentare la natura dei componenti il Bilancio stesso.

Riguardo ai **RICAVI** previsti per il 2019 essi sono rappresentati per il 95,9% dagli importi per rette di ospitalità, comprensive della quota sociale e sanitaria. Solo il 4,1% è rappresentato da servizi diversi dalla ospitalità (pasti per soggetti esterni e trasporto) svolti dall'Azienda o da altre entrate diverse (rimborsi, contributi ecc.).

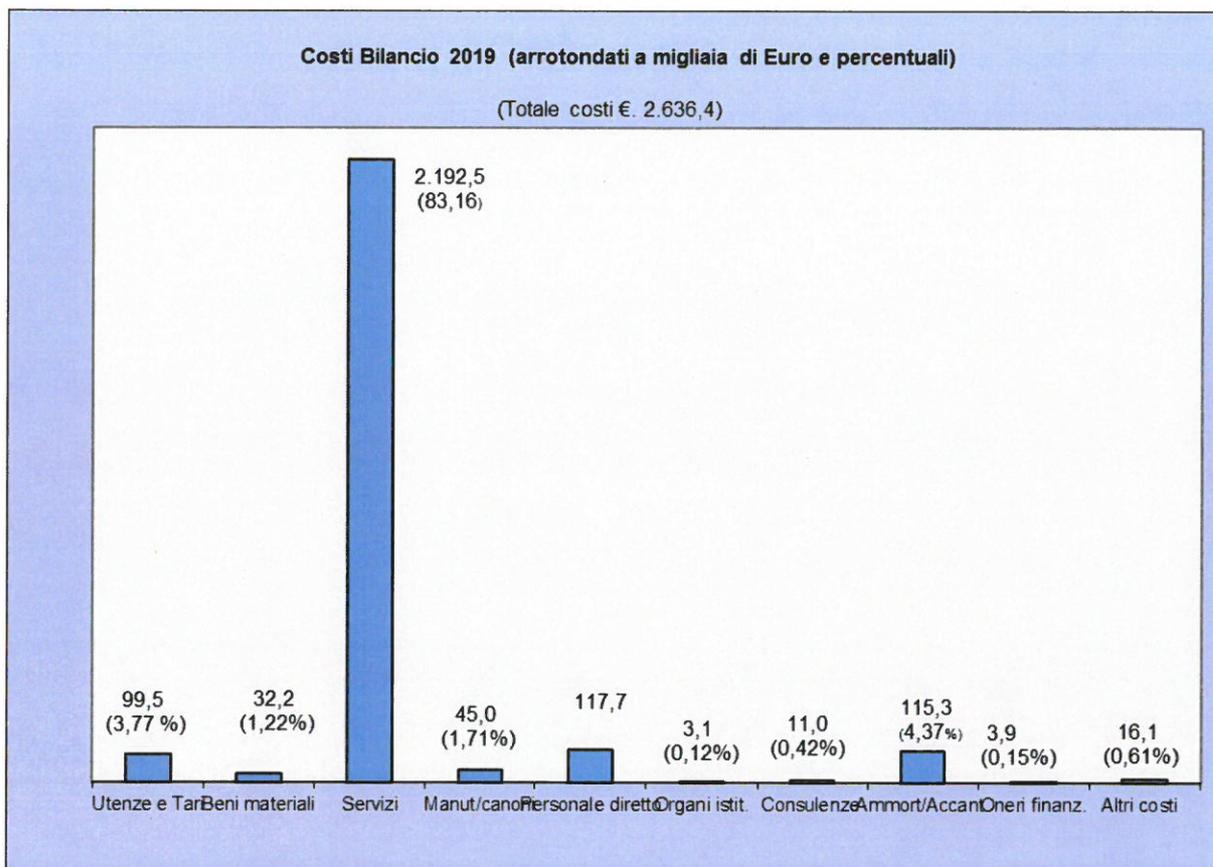


La dinamica dei **ricavi** nel triennio è rappresentata nel grafico seguente:



La dinamica dei ricavi per il triennio non presenta variazioni significative se non un incremento, per gli anni 2019 e 2020 delle rette sanitarie dovuto all'incremento unitarie dell'importo delle rette, pari ad €. 0,60 del 1/1/19 e ad ulteriori €. 0,4 dal 1/1/20. Gli altri ricavi rimangono pressoché invariati.

I **COSTI** di gestione dell'anno 2019, come risultano dai conti di Bilancio sono rappresentati nel grafico seguente.



Riguardo al costo dei servizi (€ 2.192.523), 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 circa il 72,0% è assorbito dalle spese per il personale (compreso anche il personale diretto della ASP) mentre il rimanente 28,0% ingloba tutti gli altri costi di gestione dell'Azienda.

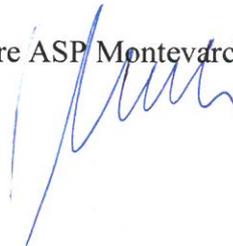
Leggendo trasversalmente i conti presenti nel Bilancio 2019 si avrebbero le seguenti percentuali:

Spese complessive per personale	72,00%
Spese per beni e servizi (compresi quelli a carico appaltatore)	16,85%
Utenze varie	3,77%
Manutenzioni e canoni utilizzo beni	1,71%
Organi istituzionali (CdA e Collegio revisori)	0,12%
Consulenze e collaborazioni esterne	0,42%
Ammortamenti beni materiali e immateriali	2,29%
Accantonamenti in conto esercizio	2,08%
Spese per oneri finanziari (interessi su mutui)	0,15%
Altri costi (oneri straordinari)	0,61%

Le percentuali indicate nel grafico e nella riaggregazione indicata in precedenza rimangono pressoché costanti anche per le previsioni del 2020 e 2021.

Montevarchi, 14/01/2019

Il Direttore ASP Montevarchi



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 2019 E DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2019-2021 DELLA ASP –MONTEVARCHI.

Visto lo schema di Bilancio Economico di Previsione per l'anno 2019 e pluriennale 2019-2021, predisposto dal Direttore dell'Azienda, nonché la relazione al Bilancio stesso;

Dato atto che i Bilanci di Previsione 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 che i dati del Bilancio previsionale 2019 e triennale 2019-2021, espressi in euro, risultano articolati come segue:

Dati previsionali	Bilancio 2019	Bilancio 2020	Bilancio 2021
RICAVI			
Ricavi della produzione	2.636.418,40	2.649.539,31	2.649.539,31
Proventi finanziari	10,00	10,00	10,00
Proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
Totale ricavi	2.636.428,40	2.649.549,31	2.649.549,31
COSTI			
Costi della produzione	2.622.032,98	2.636.896,53	2.637.678,68
Oneri finanziari	3.895,42	3.152,78	2.370,63
Oneri straordinari	3.000,00	2.000,00	2.000,00
Imposte	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Totale costi	2.636.428,40	2.649.549,31	2.649.549,31
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, rispettivamente di €. 14.385,42; €. 12.642,78; €. 11.860,63 fra ricavi e costi della produzione; una differenza negativa di €. 3.885,42 – €. 3.142,78 - €. 2.360,63, rispettivamente, fra proventi ed oneri finanziari; una differenza negativa di €. 3.000,00; €. 2.000,00; €. 2.000,00, rispettivamente, fra proventi ed oneri straordinari e quindi un risultato positivo prima delle imposte di €. 7.500,00 per ciascuno dei tre esercizi.

Considerato in particolare, in relazione ai RICAVI:

- che fra i ricavi della produzione vengono previsti importi per rette di ospitalità in RSA calcolati con riferimento agli importi giornalieri previsti dal 1° gennaio 2016 di cui alla deliberazione del CdA n. 9 del 1/12/2015 e non modificati per l'anno 2019 e successivi;
- che i ricavi per rette sanitarie sono stati previsti con riferimento alla delibera della G.R.T. n. 1481 del 21/12/2018 con la quale si sono incrementati gli importi unitari di tali rette di €. 0,60 con decorrenza 01/01/2019 e di ulteriori €. 0,40 con decorrenza 01/01/2020.
- che i ricavi per la gestione del centro diurno sono stati commisurati alla capienza pari a n. 8 posti del servizio, attivato il 01/10/2018.



- che sono stati previsti contributi ordinari da parte di Enti e privati per l'importo di €. 4.560,00, per il sostegno di varie iniziative a carattere di animazione e svago, rivolte anche a soggetti esterni alla RSA.

Preso atto che nel corso dell'anno 2019 e seguenti l'ingresso degli utenti non autosufficienti in RSA avverrà sulla base del principio della 'libera scelta' di cui alla D.GRT n. 398/2015 e che tale sistema potrà avere ripercussioni anche significative sia sulla tipologia che sul numero degli ospiti della Residenza e, quindi, ripercussioni anche sul bilancio aziendale;

considerato inoltre, in relazione ai COSTI:

- che è stato previsto, per i costi del personale, un importo commisurato alla attuale dotazione organica della ASP, consistente in:

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

- che per i costi relativi ai servizi alla persona e specialistici assegnati in appalto ad un soggetto esterno (indicati ai conti U4003020 – U4003025) si è tenuto conto dei costi derivanti dalla assegnazione della gestione dei servizi socio-assistenziali e generali, a seguito di espletamento di gara pubblica di appalto, con decorrenza 31/12/2015, 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 della 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 stati iscritti per ammortamenti di immobilizzazioni materiali e immateriali €. 60.341,00 quale previsione complessiva per l'anno 2019, €. 54.560,00 per il 2020 e di €. 54.560,00 per il 2021;

- che sono stati previsti accantonamenti per "interventi di manutenzione straordinaria programmata" pari ad €. 45.000,00 per l'esercizio 2019, ad €. 55.000,00 per l'esercizio 2020 e ad €. 45.000,00 per l'esercizio 2021;

- che sono stati previsti accantonamenti per "svalutazione crediti attivo circolante" pari ad e. 10.000,00 per l'anno 2019, €. 8.000,00 per il 2020 ed €. 5.000,00 per il 2021.

- relativamente all'accantonamento dell'importo complessivo di €. 23.000,00 (triennio 2019/2021) per incremento del "fondo svalutazione crediti", il Collegio condividendo la linea prudenziale 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 avere 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

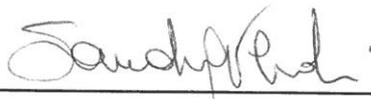


all'approvazione del predetto schema di Bilancio economico di previsione per l'anno 2019 e di Bilancio economico triennale 2019-2021, così come formulato dal Direttore dell'Azienda.

Montevarchi (AR), 23/01/2019

IL COLLEGIO DEI REVISORI:

Sandra Verdi (Presidente)



Patrizio Santopietro (componente)



Antonio Gedeone (componente)

