



COPIA

## AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA PICCOLOMINI SERENI

(Decreto Giunta Regionale Toscana 1.2.2006 n.19)

58010 SORANO (GR)

C.F. n.82002250536 – Partita Iva 00716700539

### VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N.. 50 del 13/12/2021

**Oggetto: Esame e Approvazione Bilancio Previsione 2022 e Bilancio Previsione Pluriennale 2022-2024**

L'anno duemilaventuno addì tredici del mese di dicembre alle ore 17:00, presso la sede dell'Ente, previo esaurimento delle formalità prescritte dalla legge, vennero per oggi convocati i componenti di questo Consiglio di Amministrazione.

All'appello risultano:

| Componenti          | Qualifica   | Presenti | Assenti |
|---------------------|-------------|----------|---------|
| Acerra Alessio      | Presidente  | s        |         |
| Sandra Caprini      | Consigliere | s        |         |
| Don Antonio Minucci | Consigliere | s        |         |
| Enzo Tutini         | Consigliere | s        |         |
| Angelo Zagaglia     | Consigliere | s        |         |

Presenti 5                  Assenti 0

Con l'intervento del Segretario sig. Dott.ssa Luisa Franci incaricato della redazione del presente verbale.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti il Presidente Acerra Alessio - Presidente assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto suindicato.

## Il Consiglio

Visto il proprio atto deliberativo n. 52 del 29/10/2013, con il quale approvava il Regolamento di Contabilità dell'ASP Piccolomini-Sereni;

Esaminati gli elaborati relativi al bilancio economico di previsione 2022 e triennale 2022/2024 e dato atto che, gli stessi, prevedono il pareggio del risultato economico così come richiesto dalla normativa vigente;

Vista la relazione del Presidente al bilancio preventivo economico 2022 e pluriennale 2022/2024 allegata al presente atto quale parte integrante;

Visto altresì il parere favorevole espresso dal Revisore dei Conti dell'Azienda Dott. Massimo Dominijanni allegato anche questo al presente atto quale parte integrante;

Vista la Legge Regionale n. 43/2004;

Visto lo Statuto dell'ASP Piccolomini- Sereni;

Visto il Regolamento di contabilità vigente;

Con voti unanimi espressi in forma palese per alzata di mano:

## DELIBERA

Di approvare, come in effetti approva, il bilancio economico di previsione 2022 e pluriennale 2022/2024 dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Piccolomini-Sereni", nelle risultanze di cui agli elaborati allegati, formanti parte integrante e sostanziale del presente atto;

Di trasmettere copia del presente atto deliberativo e dei relativi allegati al Comune di Sorano per gli adempimenti di propria competenza;

Di pubblicare il presente atto (e relativi allegati) nell'Albo Pretorio del sito istituzionale dell'Azienda per almeno 15 giorni.

---

---

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto

*Il Presidente*  
*F.to Acerra Alessio*

*Il Segretario*  
*F.to Dott.ssa Luisa Franci*

---

---

**ATTESTAZIONE DI INIZIO PUBBLICAZIONE**

Si attesta che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo on line nel sito istituzionale di questa ASP ai sensi dell'art.32 L.69/2009 e s.m. dal **16/12/2021** al **31/12/2021** al n. **56** del Registro delle Pubblicazioni

Sorano li 16/12/2021

**IL SEGRETARIO**  
*F.to Dott.ssa Luisa Franci*

---

---

**ESECUTIVITA'**

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data \_\_\_\_\_

essendo trascorsi 10 giorni dalla sua pubblicazione all'albo Pretorio.

essendo stata dichiarata immediatamente esecutiva.

Sorano li \_\_\_\_\_

*F.to Il Segretario*  
*Dott.ssa Luisa Franci*

---

---

Copia conforme all'originale per uso amministrativo

*Il Segretario*  
*Dott.ssa Luisa Franci*

Li .....

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA  
"PICCOLOMINI-SERENI" - SORANO (GR)**

**BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2022**

| Descrizione conto  | PREVENTIVO 2022   |
|--|-------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  |                   |
| <i>1) Ricavi da attività per servizi alla persona</i>  | <b>738000,00</b>  |
| Rette di ospitalità  | 697000,00         |
| Ricavi fornitura pasti e servizio assistenza domiciliare   | 41000,00          |
| <i>2) Costi capitalizzati</i>  | <b>0,00</b>       |
| Ricavi da altre prestazioni e servizi (corsi AFA ed altri)   | 0,00              |
| <i>3) Variazione delle rimanenze di attività in corso</i>  | <b>0,00</b>       |
| Rimanenze finali di generi diversi   | 0,00              |
| <i>4) Proventi e ricavi diversi</i>  | <b>14970,00</b>   |
| Ricavi da affitti fabbricati/terreni   | 14970,00          |
| <i>5) Contributi in conto esercizio</i>  | <b>0,00</b>       |
| <b>Totale Valore della produzione</b>  | <b>752970,00</b>  |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>   |                   |
| <i>6) Acquisti Beni</i>  | <b>-93100,00</b>  |
| Spese per acquisto generi alimentari   | -61000,00         |
| Spese per acquisti di carattere sanitario, detersivi ed altro  | -23900,00         |
| Spese per acquisto vestiario e biancheria degenti  | -1000,00          |
| Spese per il personale religioso   | -2200,00          |
| Spese per acquisto materiale di consumo  | -5000,00          |
| <i>7) Acquisti di servizi</i>  | <b>-524770,00</b> |
| Utenze telefoniche ed internet   | -4500,00          |
| Utenze energia elettrica   | -13000,00         |
| Utenze acqua   | -5800,00          |
| Carburante riscaldamento   | -23200,00         |
| Spese per servizi esternalizzati (Assistenza di Base, Infermieristiche, Animazione, Servizi Amministrativi e generali, lavanderia e Pulizie) | -380000,00        |
| Spese per attività riabilitative   | -22000,00         |
| Spese per progetti specifici afa ed altri  | 0,00              |
| Spese per Somministrazione lavoro (Rif. Enrico Checchini tempo det fino al 31/10/2021)   | -17050,00         |
| Spese per servizio Parrucchiere, barbiere, Pedicure  | -13000,00         |
| Assicurazioni responsabilità civile, auto e varie  | -11000,00         |

|   |   |
|---|---|
| Software e licenze d'uso  | -2000,00  |
| Spese per acquisti economici  | -1500,00  |
| Rimborsi vari al personale  | -200,00   |
| Indennità di missione e di trasferta  | -300,00   |
| Spese di rappresentanza   | -700,00   |
| Altri servizi (spese lavanderia e pulizia)                                  | 0,00  |
| Manutenzione stabili e relativi impianti                                    | -9500,00  |
| Manutenzione mobili, arredi ed altri beni strumentali                       | -2000,00  |
| Rimborso spese organo amministrativo e di controllo                         | -2500,00  |
| Compenso organo di controllo interno  | -5000,00  |
| Consulenze professionali diverse  | -11520,00   |
| <b>8) Godimento di beni di terzi</b>  | <b>0,00</b>   |
| <b>9) Per il personale</b>  | <b>-102500,00</b>   |
| Retribuzioni personale dipendente e religioso                               | -54000,00   |
| Fondo Risorse Decentrate  | -11000,00   |
| Oneri assistenziali e previdenziali   | -37500,00   |
| <b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>                                      | <b>-17000,00</b>  |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali                                     | -17000,00   |
| <b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b> | <b>0,00</b>   |
| Rimanenze iniziali di generi diversi  | 0,00  |
| <b>12) Accantonamenti ai fondi rischi</b>                                   | <b>0,00</b>   |
| <b>13) Altri accantonamenti</b>   | <b>-500,00</b>  |
| Accantonamento per spese impreviste   | -500,00   |
| Contributi a favore di terzi, elargizioni e donazioni                       | 0,00  |
| <b>14) Oneri diversi di gestione</b>  | <b>-8000,00</b>   |
| Imposte, tasse, diritti, canoni e TARI                                      | -8000,00  |
|   | <b>Costi della produzione</b>                               |
|   | <b>-745870,00</b>   |
|   | <b>Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)</b> |
|   | <b>7100,00</b>  |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                       |   |
| 15) Proventi da partecipazioni  | 0,00  |
| 16) Altri proventi finanziari   | 100,00  |
| 17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari                             | -700,00   |
|   | <i>Totale proventi ed oneri finanziari</i>                  |
|   | <b>-600,00</b>  |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>                      |   |
| 18) Rivalutazioni   | 0,00  |
| 19) Svalutazioni  | 0,00  |
|   | <i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i>  |
|   | <b>0,00</b>   |

|  |                 |
|--|-----------------|
| <b>E) Proventi e oneri straordinari</b>          |                 |
| 20) Proventi da contributi                       | 500,00          |
| 21) Oneri da elargizioni                         | 0,00            |
| <i>Totale proventi ed oneri straordinari</i>     | <b>500,00</b>   |
| <b>Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)</b> | <b>7000,00</b>  |
| 22) Imposte sul reddito                          |                 |
| a) irap  | -7000,00        |
| b) ires  | 0,00            |
| <i>Totale imposte sul reddito</i>                | <b>-7000,00</b> |
| 23) Utile o (perdita) di esercizio               | 0,00            |

Sorano (GR), 9 dicembre 2021

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA  
"PICCOLOMINI-SERENI" - SORANO (GR)**

**BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2022 E PLURIENNALE 2022-2024**

| Descrizione conto  | PREVENTIVO 2022   | PREVENTIVO 2023   | PREVENTIVO 2024   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  |                   |                   |                   |
| <i>1) Ricavi da attività per servizi alla persona</i>  | <b>738000,00</b>  | <b>783559,00</b>  | <b>781546,50</b>  |
| Rette di ospitalità  | 697000,00         | 741559,00         | 738000,00         |
| Ricavi fornitura pasti e servizio assistenza domiciliare   | 41000,00          | 42000,00          | 43546,50          |
| <i>2) Costi capitalizzati</i>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| Ricavi da altre prestazioni e servizi (corsi AFA ed altri)   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>3) Variazione delle rimanenze di attività in corso</i>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| Rimanenze finali di generi diversi   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>4) Proventi e ricavi diversi</i>  | <b>14970,00</b>   | <b>15115,00</b>   | <b>15560,00</b>   |
| Ricavi da affitti fabbricati/terreni   | 14970,00          | 15015,00          | 15060,00          |
| Ricavi da altre prestazioni e servizi (corsi AFA ed altri)   | 0,00              | 100,00            | 500,00            |
| <i>5) Contributi in conto esercizio</i>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Totale Valore della produzione</b>  | <b>752970,00</b>  | <b>798674,00</b>  | <b>797106,50</b>  |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>   |                   |                   |                   |
| <i>6) Acquisti Beni</i>  | <b>-93100,00</b>  | <b>-107400,00</b> | <b>-107050,00</b> |
| Spese per acquisto generi alimentari   | -61000,00         | -67000,00         | -67350,00         |
| Spese per acquisti di carattere sanitario, detergenti ed altro   | -23900,00         | -28500,00         | -29000,00         |
| Spese per acquisto vestiario e biancheria degenti  | -1000,00          | -1700,00          | -1500,00          |
| Spese per il personale religioso   | -2200,00          | -2200,00          | -2200,00          |
| Spese per acquisto materiale di consumo  | -5000,00          | -8000,00          | -7000,00          |
| <i>7) Acquisti di servizi</i>  | <b>-524770,00</b> | <b>-537914,00</b> | <b>-529606,50</b> |
| Utenze telefoniche ed internet   | -4500,00          | -4513,00          | -4300,00          |
| Utenze energia elettrica   | -13000,00         | -14500,00         | -13500,00         |
| Utenze acqua   | -5800,00          | -6800,00          | -6700,00          |
| Carburante riscaldamento   | -23200,00         | -27000,00         | -27500,00         |
| Spese per servizi esternalizzati (Assistenza di Base, Infermieristiche, Animazione, Servizi Amministrativi e generali, lavanderia e Pulizie) | -380000,00        | -388000,00        | -388000,00        |
| Spese per attività riabilitative   | -22000,00         | -24300,00         | -24300,00         |
| Spese per progetti specifici afa ed altri  | 0,00              | -500,00           | -350,00           |
| Spese per Somministrazione lavoro (Rif. Enrico Checchini tempo det fino al 31/10/2021)   | -17050,00         | 0,00              | 0,00              |
| Spese per servizio Parrucchiere, barbiere, Pedicure  | -13000,00         | -13000,00         | -13000,00         |

|   |                   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Assicurazioni responsabilità civile, auto e varie                           | -11000,00         | -11801,00         | -11308,00         |
| Software e licenze d'uso  | -2000,00          | -4000,00          | -3700,00          |
| Spese per acquisti economici  | -1500,00          | -2300,00          | -2500,00          |
| Rimborsi vari al personale  | -200,00           | -200,00           | -200,00           |
| Indennità di missione e di trasferta  | -300,00           | -400,00           | -400,00           |
| Spese di rappresentanza   | -700,00           | -1000,00          | -600,00           |
| Manutenzione stabili e relativi impianti                                    | -9500,00          | -13000,00         | -10000,00         |
| Manutenzione mobili, arredi ed altri beni strumentali                       | -2000,00          | -7500,00          | -4148,50          |
| Rimborso spese organo amministrativo e di controllo                         | -2500,00          | -2500,00          | -2500,00          |
| Compenso organo di controllo interno  | -5000,00          | -5000,00          | -5000,00          |
| Consulenze professionali diverse  | -11520,00         | -11600,00         | -11600,00         |
| <b>8) Godimento di beni di terzi</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>9) Per il personale</b>  | <b>-102500,00</b> | <b>-120260,00</b> | <b>-127400,00</b> |
| Retribuzioni personale dipendente e religioso                               | -54000,00         | -60560,00         | -65000,00         |
| Fondo Risorse Decentrate  | -11000,00         | -11700,00         | -13000,00         |
| Oneri assistenziali e previdenziali   | -37500,00         | -48000,00         | -49400,00         |
| <b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>                                      | <b>-17000,00</b>  | <b>-12100,00</b>  | <b>-11400,00</b>  |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali                                     | -17000,00         | -12100,00         | -11400,00         |
| <b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| Rimanenze iniziali di generi diversi  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>12) Accantonamenti ai fondi rischi</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>13) Altri accantonamenti</b>   | <b>-500,00</b>    | <b>-1650,00</b>   | <b>-1300,00</b>   |
| Accantonamento per spese impreviste   | -500,00           | -1200,00          | -800,00           |
| Contributi a favore di terzi, elargizioni e donazioni                       | 0,00              | -450,00           | -500,00           |
| <b>14) Oneri diversi di gestione</b>  | <b>-8000,00</b>   | <b>-11000,00</b>  | <b>-11300,00</b>  |
| Imposte, tasse, diritti, canoni e TARI                                      | -8000,00          | -11000,00         | -11300,00         |
| <b>Costi della Produzione</b>   | <b>-745870,00</b> | <b>-790324,00</b> | <b>-788056,50</b> |
| <b>Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)</b>                 | <b>7100,00</b>    | <b>8350,00</b>    | <b>9050,00</b>    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                       |                   |                   |                   |
| 15) Proventi da partecipazioni  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 16) Altri proventi finanziari   | 100,00            | 100,00            | 100,00            |
| 17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari                             | -700,00           | -550,00           | -600,00           |
| <i>Totale proventi ed oneri finanziari</i>                                  | <b>-600,00</b>    | <b>-450,00</b>    | <b>-500,00</b>    |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>                      |                   |                   |                   |
| 18) Rivalutazioni   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 19) Svalutazioni  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>E) Proventi e oneri straordinari</b>                                     |                   |                   |                   |

|  |                 |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 20) Proventi da contributi                       | 500,00          | 500,00          | 250,00          |
| 21) Oneri da elargizioni                         | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <i>Totale proventi ed oneri straordinari</i>     | <b>500,00</b>   | <b>500,00</b>   | <b>250,00</b>   |
| <b>Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)</b> | <b>7000,00</b>  | <b>8400,00</b>  | <b>8800,00</b>  |
| 22) Imposte sul reddito                          |                 |                 |                 |
| a) IRAP  | -7000,00        | -8400,00        | -8800,00        |
| b) ires  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>Totale Imposte sul reddito</b>                | <b>-7000,00</b> | <b>-8400,00</b> | <b>-8800,00</b> |
| 22) Utile o (perdita) di esercizio               | 0,00            | 0,00            | 0,00            |

Sorano (GR), 9 dicembre 2021

**PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA PROPOSTA DI  
BILANCIO DI PREVISIONE 2022 E BILANCIO PLURIENNALE DI  
PREVISIONE 2022-2024**

Il sottoscritto Dott. Massimo Dominijanni, nominato revisore dell'APSP "Piccolomini-Sereni" con Decreto del Sindaco di Sorano nr. 7 del 25 ottobre 2021,

**PREMESSO**

di aver ricevuto, in data 09 dicembre 2021, dal Direttore dell'Ente, i seguenti documenti:

- Bilancio previsione economico 2022;
- Bilancio pluriennale di previsione 2022-2024;
- Relazione illustrativa al bilancio di previsione economico 2022 e pluriennale di previsione 2022-2024

e che gli stessi sono stati redatti nel rispetto di quanto previsto agli artt. 4 e 5 del Regolamento di contabilità, approvato con deliberazione del CdA n.52 del 29/10/2013.

Il Revisore evidenzia quanto segue:

Il Bilancio preventivo economico annuale 2022, evidenzia analiticamente il risultato della gestione ed esprime in termini economici la necessaria attuazione di interventi correttivi e di riorganizzazione.

Per quanto attiene la voce ricavi, la componente di primaria importanza è costituita da attività per servizi alla persona e proprio questa componente risulta quella destinataria di alcuni interventi correttivi, nel rispetto del principio della "prudenza". Nell'ambito del documento, in particolare, devono essere iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo considerato.

Il bilancio preventivo, è stato redatto, con riferimento in particolare ad alcune componenti di entrata prevedibili sulla base di riorganizzazioni ed ottimizzazioni dei servizi strutturali, già deliberate.

In particolare esso, è stato redatto:

- in previsione dell'incremento della retta mensile da euro 900,00 ad euro 1.000,00 a partire dal 1° gennaio 2022 per ciascun ospite della struttura;
- in funzione dell'avvio, presumibilmente, a partire dal mese di luglio 2022 della disponibilità di quattro nuovi appartamenti per anziani, che saranno messi a reddito.

Anche per l'anno 2022, a causa del perdurare della pandemia COVID, si avrà una riduzione dei ricavi derivanti dalle prestazioni riabilitative e dai corsi (AFA).

Sul fronte dei costi, in considerazione della morfologia del territorio, l'Azienda avrà la necessità di intervenire internamente sulla predisposizione di nuovi apparati di comunicazione che le consentano di interagire con l'esterno adeguatamente.

Il 2022, vedrà l'Azienda sostenere un ulteriore costo per il personale pari ad €. 17.050,00 afferente la sostituzione di un dipendente per maternità.

Sul fronte fiscale si evidenzia forte impatto in termini di imposte locali Imu ed Irap, non comprimibili con interventi diretti dell'Ente.

Il Revisore raccomanda, in questo scenario mutevole, il perfezionamento continuo degli strumenti di controllo di gestione che più si adattano ad una rappresentazione corretta della contabilità aziendale.

Sarà necessario nel corso del 2022 e degli esercizi successivi monitorare con costanza e regolarità l'andamento dei flussi finanziari ed economici relativi ai singoli centri di costo che compongono l'Ente proprio e soprattutto in considerazione delle scelte strategiche e dei correttivi attuati e da attuarsi.

In conclusione il Revisore esprime parere favorevole ai fini dell'approvazione del bilancio di previsione 2022 ed al bilancio pluriennale di previsione 2022-2024, invitando il Consiglio di Amministrazione a tenere conto in futuro delle osservazioni sopra riportate.

Allegati al presente documento:

- Bilancio previsione economico 2022;
- Bilancio pluriennale di previsione 2022-2024;
- Relazione illustrativa al bilancio di previsione economico 2022 e pluriennale di previsione 2022-2024;

13/12/2021

Il Revisore dei Conti  
Dott. Massimo Dominijanni



# AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA “PICCOLOMINI-SERENTI”

(Decreto Giunta Regionale Toscana 1.2.2006 n.19)

58010 SORANO (GR)

## RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2022 E PLURIENNALE 2022-2024.

La presente relazione viene formulata quale proposta per il Bilancio di Previsione 2022 e pluriennale 2022-2024, sulla base degli indirizzi di carattere generale forniti dal CdA e con le puntualizzazioni riportate nella relazione stessa.

I dati generali del Bilancio di Previsione 2022 e pluriennale 2022-2024, che scaturiscono dalla presente proposta, sono i seguenti:

| Descrizione conto  | PREVENTIVO 2022  | PREVENTIVO 2023  | PREVENTIVO 2024  |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                          |                  |                  |                  |
| <i>1) Ricavi da attività per servizi alla persona</i>      | <b>738000,00</b> | <b>783559,00</b> | <b>781546,50</b> |
| Rette di ospitalità  | 697000,00        | 741559,00        | 738000,00        |
| Ricavi fornitura pasti e servizio assistenza domiciliare   | 41000,00         | 42000,00         | 43546,50         |
| <i>2) Costi capitalizzati</i>                              | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| Ricavi da altre prestazioni e servizi (corsi AFA ed altri) | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <i>3) Variazione delle rimanenze di attività in corso</i>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| Rimanenze finali di generi diversi                         | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <i>4) Proventi e ricavi diversi</i>                        | <b>14970,00</b>  | <b>15115,00</b>  | <b>15560,00</b>  |
| Ricavi da affitti fabbricati/terreni                       | 14970,00         | 15015,00         | 15060,00         |
| Ricavi da altre prestazioni e servizi (corsi AFA ed altri) | 0,00             | 100,00           | 500,00           |
| <i>5) Contributi in conto esercizio</i>                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>Totale Valore della produzione</b>                      | <b>752970,00</b> | <b>798674,00</b> | <b>797106,50</b> |

| Descrizione conto  | PREVENTIVO 2022   | PREVENTIVO 2023   | PREVENTIVO 2024   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>   |                   |                   |                   |
| 6) <i>Acquisti Beni</i>  | <b>-93100,00</b>  | <b>-107400,00</b> | <b>-107050,00</b> |
| Spese per acquisto generi alimentari   | -61000,00         | -67000,00         | -67350,00         |
| Spese per acquisti di carattere sanitario, detergenti ed altro   | -23900,00         | -28500,00         | -29000,00         |
| Spese per acquisto vestiario e biancheria degenti  | -1000,00          | -1700,00          | -1500,00          |
| Spese per il personale religioso   | -2200,00          | -2200,00          | -2200,00          |
| Spese per acquisto materiale di consumo  | -5000,00          | -8000,00          | -7000,00          |
| 7) <i>Acquisti di servizi</i>  | <b>-524770,00</b> | <b>-537914,00</b> | <b>-529606,50</b> |
| Utenze telefoniche ed internet   | -4500,00          | -4513,00          | -4300,00          |
| Utenze energia elettrica   | -13000,00         | -14500,00         | -13500,00         |
| Utenze acqua   | -5800,00          | -6800,00          | -6700,00          |
| Carburante riscaldamento   | -23200,00         | -27000,00         | -27500,00         |
| Spese per servizi esternalizzati (Assistenza di Base, Infermieristiche, Animazione, Servizi Amministrativi e generali, lavanderia e Pulizie) | -380000,00        | -388000,00        | -388000,00        |
| Spese per attività riabilitative   | -22000,00         | -24300,00         | -24300,00         |
| Spese per progetti specifici afa ed altri  | 0,00              | -500,00           | -350,00           |
| Spese per Somministrazione lavoro (Rif. Enrico Checchini tempo det fino al 31/10/2021)   | -17050,00         | 0,00              | 0,00              |
| Spese per servizio Parrucchiere, barbiere, Pedicure  | -13000,00         | -13000,00         | -13000,00         |
| Assicurazioni responsabilità civile, auto e varie  | -11000,00         | -11801,00         | -11308,00         |
| Software e licenze d'uso   | -2000,00          | -4000,00          | -3700,00          |
| Spese per acquisti economali   | -1500,00          | -2300,00          | -2500,00          |
| Rimborsi vari al personale   | -200,00           | -200,00           | -200,00           |
| Indennità di missione e di trasferta   | -300,00           | -400,00           | -400,00           |
| Spese di rappresentanza  | -700,00           | -1000,00          | -600,00           |
| Manutenzione stabili e relativi impianti   | -9500,00          | -13000,00         | -10000,00         |
| Manutenzione mobili, arredi ed altri beni strumentali  | -2000,00          | -7500,00          | -4148,50          |
| Rimborso spese organo amministrativo e di controllo  | -2500,00          | -2500,00          | -2500,00          |
| Compenso organo di controllo interno   | -5000,00          | -5000,00          | -5000,00          |
| Consulenze professionali diverse   | -11520,00         | -11600,00         | -11600,00         |
| 8) <i>Godimento di beni di terzi</i>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 9) <i>Per il personale</i>   | <b>-102500,00</b> | <b>-120260,00</b> | <b>-127400,00</b> |
| Retribuzioni personale dipendente e religioso  | -54000,00         | -60560,00         | -65000,00         |
| Fondo Risorse Decentrate   | -11000,00         | -11700,00         | -13000,00         |
| Oneri assistenziali e previdenziali  | -37500,00         | -48000,00         | -49400,00         |
| 10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>   | <b>-17000,00</b>  | <b>-12100,00</b>  | <b>-11400,00</b>  |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali  | -17000,00         | -12100,00         | -11400,00         |
| 11) <i>Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</i>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| Rimanenze iniziali di generi diversi   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 12) <i>Accantonamenti ai fondi rischi</i>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 13) <i>Altri accantonamenti</i>  | <b>-500,00</b>    | <b>-1650,00</b>   | <b>-1300,00</b>   |
| Accantonamento per spese impreviste  | -500,00           | -1200,00          | -800,00           |
| Contributi a favore di terzi, elargizioni e donazioni  | 0,00              | -450,00           | -500,00           |
| 14) <i>Oneri diversi di gestione</i>   | <b>-8000,00</b>   | <b>-11000,00</b>  | <b>-11300,00</b>  |
| Imposte, tasse, diritti, canoni e TARI   | -8000,00          | -11000,00         | -11300,00         |
| <b>Costi della Produzione</b>  | <b>-745870,00</b> | <b>-790324,00</b> | <b>-788056,50</b> |
| <b>Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)</b>  | <b>7100,00</b>    | <b>8350,00</b>    | <b>9050,00</b>    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>  |                   |                   |                   |
| 15) Proventi da partecipazioni   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 16) Altri proventi finanziari  | 100,00            | 100,00            | 100,00            |
| 17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari  | -700,00           | -550,00           | -600,00           |
| <b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>   | <b>-600,00</b>    | <b>-450,00</b>    | <b>-500,00</b>    |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>   |                   |                   |                   |
| 18) Rivalutazioni  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 19) Svalutazioni   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>E) Proventi e oneri straordinari</b>  |                   |                   |                   |
| 20) Proventi da contributi   | 500,00            | 500,00            | 250,00            |
| 21) Oneri da elargizioni   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale proventi ed oneri straordinari</b>   | <b>500,00</b>     | <b>500,00</b>     | <b>250,00</b>     |
| <b>Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)</b>   | <b>7000,00</b>    | <b>8400,00</b>    | <b>8800,00</b>    |
| 22) Imposte sul reddito  |                   |                   |                   |
| a) IRAP  | -7000,00          | -8400,00          | -8800,00          |
| b) IRES  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale Imposte sul reddito</b>  | <b>-7000,00</b>   | <b>-8400,00</b>   | <b>-8800,00</b>   |
| 22) Utile o (perdita) di esercizio   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |

## Contenuti principali del Bilancio economico di previsione 2022

La proposta di Bilancio di Previsione 2022 è stata formulata considerando stabile l'attuale utenza su base annua:

- n. 20 posti per non autosufficienti in RSA in unico nucleo
- n. 5 posti per anziani autosufficienti in RA
- Quota stimata per la nuova configurazione Appartamenti per Anziani della ex comunità di alloggio (massimo 4 posti letto).

Vista l'impossibilità avvenuta nel 2021 di applicare l'aumento della retta mensile a causa della mancanza di risposta dalla Conferenza dei Servizi, il Consiglio conferma il lieve aumento delle quote sociali a carico degli utenti per l'anno 2022 e, pertanto le rette vengono così determinate, per l'anno 2022: €. 33,33 al giorno per i posti in RSA convenzionati con la Az. USL Toscana Sudest e €.33,33 al giorno per i posti in RA per una retta mensile pari a € 1.000,00 che si ipotizza di far entrare in vigore alla prima data utile in riferimento ai nuovi ingressi e a partire dal 01/01/2022 per gli ospiti attuali. L'entrata in vigore di tale ipotesi è già stata approvata da parte dell'Amministrazione Comunale.

Sulla previsione dei costi incide, in larga misura, il numero delle ore di servizio che deve essere adeguato al numero di ospiti secondo i parametri contenuti nel regolamento regionale 15/r, che consente il funzionamento della struttura, il cui rispetto viene periodicamente monitorato dalla Commissione Multidisciplinare della ASL.

Il rapporto con la nuova cooperativa sociale, selezionata attraverso procedura di gara nel 2021, riguarda i servizi socio-assistenziali, infermieristici e generali, la gestione del servizio di mensa, sia per gli ospiti interni della RSA che per gli utenti esterni (consegna dei pasti a domicilio per utenti inseriti nel servizio di assistenza domiciliare del Servizio Sociale e altri utenti). Quest'ultimo servizio vede il rimborso del costo del pasto, a carico degli altri utenti, fissato attualmente in € 5,50, mentre il corrispettivo rimborsato dal Servizio Sociale dell'Azienda USL rimane invariato ad € 7,40.

I contenuti più dettagliati del Bilancio sono indicati di seguito, fra i componenti economici, positivi e negativi, del Bilancio stesso:

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

Nel conto "Rette di ospitalità" sono stati riportati gli introiti per rette di ospitalità per n.25 posti. Di tali posti n. 20 (non autosufficienti) risultano compresi nella convenzione con la Azienda USL, mentre i restanti 5 sono costituiti da n. 5 utenti diretti in RA (autosufficienti).

A tale proposito occorre puntualizzare che per i giorni di assenza per ricoveri ospedalieri l'ASL eroga il 70% della quota sanitaria mentre per i periodi che trascorrono tra una dimissione ed una nuova ammissione, non viene corrisposta la quota sanitaria.

Nel conto “Ricavi fornitura pasti e servizio di assistenza domiciliare” sono riportati i corrispettivi relativi alla fornitura dei pasti ad utenti privati e per utenti ammessi al Servizio di Assistenza Domiciliare.

I ricavi di carattere patrimoniale, relativi ai canoni di locazione degli immobili, concessi in affitto a privati, sono stati previsti al conto “Ricavi da affitti fabbricati/terreni”.

Risulta azzerata a causa del Covid19, la previsione di ricavi per altre prestazioni e servizi (corsi AFA) ed i ricavi stimati, alla fine dell'esercizio, relativi al valore delle rimanenze finali di genere diversi.

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

Le previsioni dei costi per il 2022 sono state determinate tenendo conto delle risultanze del corrente esercizio, aggiornate con le proiezioni stimate per l'esercizio 2022.

In particolare, il dettaglio del budget per i costi maggiormente significativi, è il seguente:

- Conto “Utenze varie” previsione complessiva di €. 46.500,00 per utenze (GPL, acqua, energia elettrica e telefono);
- Conto “Spese per acquisto di generi alimentari” previsione complessiva € 61.000,00 relativa all'acquisto di generi alimentari, per il servizio di refezione interno e per la fornitura pasti;
- Conto “Spese per acquisti di carattere sanitario” previsione complessiva € 23.900,00 per acquisti di medicinali, articoli di medicazione, ausili per incontinenza, ecc.;
- Conto “Spese per servizi esternalizzati” previsione complessiva € 380.000,00 per la gestione esternalizzata dei servizi socio-assistenziali e generali, infermieristici, di cucina e di animazione non erogati direttamente con il personale dell'Azienda;
- Conto “Spese per prestazioni riabilitative” previsione complessiva € 24.300,00 per l'esternalizzazione del servizio di fisiochinesiterapia, per il trattamento di riabilitazione e per mantenimento delle attività funzionali degli utenti. Il servizio è garantito dall'A.I.R.R.I.;
- Conto “Assicurazioni” previsione complessiva € 11.000,00 comprende tutte le polizze relative all'attività dell'Azienda, compresa la RC auto relativa all'autovettura di servizio.
- Conto “Spese economali” previsione complessiva € 1.500,00 per il rimborso delle spese economali sostenute dall'economista, nel corso dell'esercizio, ed in ossequio al relativo regolamento;
- Conto “Manutenzioni ordinarie e straordinarie” previsione complessiva € 11.500,00 per le manutenzioni relative agli immobili e relativi impianti, ai mobili, arredi ed altri beni strumentali;
- Conto Costi per il personale” previsione complessiva € 102.500,00 Si precisa che la previsione riporta le retribuzioni del personale dipendente e religioso quest'ultimo in virtù della nuova convenzione stipulata a giugno 2021 e i connessi oneri assistenziali e previdenziali in base all'attuale convenzione. Per quanto riguarda il costo del personale, è stata calcolata la riduzione dello stipendio per la Dott.ssa Luisa Franci per i mesi di maternità facoltativa /congedo parentale. E' stata inoltre inserita la voce “Spese per somministrazione di lavoro” riferita al contratto a tempo determinato sottoscritto con l'Agenzia del lavoro Ali di Grosseto, relativa all'assunzione del Sig. Enrico Checchini fino al 31/10/2022.

- Conto “Ammortamento immobilizzazioni materiali” previsione complessiva € 17.000,00 per quote di ammortamento, dell’esercizio, relativo alle immobilizzazioni materiali;

- Conto “Imposte” previsione complessiva € 15.000,00 di cui € 7.000,00 per IRAP sulle retribuzioni del personale dipendente ed € 8.000,00 per imposte, tasse, diritti, canoni e TARI dell’esercizio.

## **Bilancio economico di previsione pluriennale 2022/2024**

L’obbligo dell’adozione del Bilancio di previsione pluriennale è imposto dalla L.R. 43/2004. Lo stesso ha valenza triennale a partire dall’anno di adozione del normale Bilancio di previsione.

La previsione triennale riguarda, naturalmente, l’anno 2022, per il quale sono stati in precedenza indicati i principali contenuti – e gli anni 2023 e 2024.

Relativamente ai costi della produzione non si evidenziano differenze sostanziali rispetto alle previsioni del precedente esercizio, se non per quelli già esplicitati.

**Riguardo al 2023** è previsto un incremento per ricavi della produzione pari circa il 6%, in previsione dell’effettiva partenza della struttura “Appartamenti per Anziani” mentre per costi della produzione vengono previsti minimi incrementi.

**Riguardo al 2024** è previsto un lieve decremento per ricavi della produzione e per i costi della produzione.

Sorano (GR), 9 dicembre 2021

Il Presidente del C.d.A.  
Dott. Alessio Acerra