



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.. 35 del 20/12/2022

**Oggetto:** Approvazione Bilancio Preventivo Anno 2023 e Pluriennale 2023\_2025

L'anno duemilaventidue addì venti del mese di dicembre alle ore 16, 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 4                  Assenti 1

Con l'intervento del Segretario sig. Franci Luisa 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

Visti i propri atti deliberativi:

- n. 52 del 29/10/2013, con il quale approvava il Regolamento di Contabilità dell'ASP Piccolomini-Sereni;  
- n 48 del 13/12/2021 con il quale provvedeva alla modifica dell'art 12 del Regolamento di Contabilità;

Esaminati gli elaborati relativi al bilancio economico di previsione 2023 e pluriennale 2023/2025 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 2023 e pluriennale 2023/2025 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 2023 e pluriennale 2023/2025 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 Franci Luisa*

---

---

**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 **21/12/2022** al **05/01/2023** al n. **35** del Registro delle Pubblicazioni

Sorano li 21/12/2022

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

---

---

**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*  
*Franci Luisa*

---

---

Copia conforme all'originale per uso amministrativo

*Il Segretario*  
*Franci Luisa*

*Li .....*

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

**BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2023**

Descrizione conto	PREVENTIVO 2023
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
<i>1) Ricavi da attività per servizi alla persona</i>	<b>879.118,00 €</b>
Quote Sanitarie ASL	462.551,00 €
Quote sociali da privati	362.100,00 €
Ricavi fornitura pasti e servizio assistenza domiciliare	54.467,00 €
<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>14.970,00 €</b>
Ricavi da affitti fabbricati/terreni	14.970,00 €
<i>5) Contributi in conto esercizio</i>	<b>0,00 €</b>
<b>Totale Valore della produzione</b>	<b>894.088,00 €</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
<i>6) Acquisti Beni</i>	<b>-121.000,00 €</b>
Spese per acquisto generi alimentari	-67.000,00 €
Spese per acquisti di carattere sanitario, detergenti ed altro	-12.000,00 €
Spese per acquisto vestiario e biancheria degenti	0,00 €
Farmaci per la RSA	-6.000,00 €
Spese per acquisto materiale di consumo	-13.000,00 €
Presidi Sanitari e DPI	-5.000,00 €
Presidi per incontinenza	-18.000,00 €
<i>7) Acquisti di servizi</i>	<b>-658.188,00 €</b>
Utenze telefoniche ed internet	-4.500,00 €
Utenze energia elettrica	-20.000,00 €
Utenze acqua	-13.000,00 €
Carburante riscaldamento	-37.000,00 €
Spese per servizi esternalizzati (Assistenza di Base, Infermieristiche, Animazione, Servizi Amministrativi e generali, lavanderia e Pulizie)	-422.000,00 €
Spese per sostituzione malattia personale	-13.500,00 €

Spese per attività riabilitative	-22.000,00 €
Articoli per manutenzione	-1.500,00 €
Convenzione Congregazione Religiosa	-34.000,00 €
Spese per servizio Parrucchiere, barbiere, Pedicure	-13.000,00 €
Assicurazioni responsabilità civile, varie	-10.500,00 €
Assicurazione RC Auto	-500,00 €
Carburanti Automezzi	-3.000,00 €
Assistenza hardware	-1.200,00 €
Software e licenze d'uso	-5.320,00 €
Cancelleria, Stampati e materiale di consumo hardware	-1.500,00 €
Smaltimento rifiuti Speciali	-800,00 €
Servizio Disinfestazione	-1.800,00 €
Spese per acquisti economali	-2.000,00 €
Rimborsi vari al personale	-200,00 €
Indennità di missione e di trasferta	-300,00 €
Spese di rappresentanza	-700,00 €
Servizio gestione e manutenzione impianti elevatori	-4.500,00 €
Servizio gestione e manutenzione centrale termica	-1.250,00 €
Servizio gestione e manutenzione impianti e attrezzature antincendio	-1.500,00 €
Manutenzione stabili e relativi impianti	-10.198,00 €
Manutenzione mobili, arredi ed altri beni strumentali	-5.000,00 €
Manutenzione automezzi	-1.000,00 €
Rimborso spese organo amministrativo e di controllo	-2.500,00 €
Compenso organo di controllo interno	-5.000,00 €
Consulenze professionali diverse	-7.020,00 €
Consuelenze legali	-10.000,00 €
Collaborazione professionale medico del lavoro	-300,00 €
Consulenza Fiscale	-1.600,00 €
<i>8) Godimento di beni di terzi</i>	<b>0,00 €</b>
<i>9) Per il personale</i>	<b>-68.000,00 €</b>
Retribuzioni personale dipendente	-40.000,00 €
Fondo Risorse Decentrate	-8.000,00 €
Oneri assistenziali e previdenziali	-20.000,00 €
<i>10) Ammortamenti e svalutazioni</i>	<b>-17.000,00 €</b>
Ammortamento immobilizzazioni materiali	-17.000,00 €
<i>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</i>	<b>0,00 €</b>
Rimanenze iniziali di generi diversi	0,00 €
<i>12) Accantonamenti ai fondi rischi</i>	<b>0,00 €</b>

13) Altri accantonamenti	-10.000,00 €
Accantonamento per spese impreviste	-10.000,00 €
Contributi a favore di terzi, elargizioni e donazioni	0,00 €
14) Oneri diversi di gestione	-10.000,00 €
Imposte, tasse, diritti, canoni e TARI	-10.000,00 €
<b>Costi della produzione</b>	<b>-884.188,00 €</b>
<b>Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)</b>	<b>9.900,00 €</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	-1.000,00 €
<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b>-900,00 €</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	
18) Rivalutazioni	0,00 €
19) Svalutazioni	0,00 €
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0,00 €</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	
20) Proventi da contributi	0,00 €
21) Oneri da elargizioni	0,00 €
<b>Totale proventi ed oneri straordinari</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)</b>	<b>9.000,00 €</b>
22) Imposte sul reddito	0,00 €
a) irap	-9.000,00 €
b) ires	0,00 €
<b>Totale imposte sul reddito</b>	<b>-9.000,00 €</b>
23) Utile o (perdita) di esercizio	0,00 €

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA**  
**"PICCOLOMINI-SERENI" - SORANO (GR)**  
**BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE**  
**PLURIENNALE 2023\_2025**

Descrizione conto	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2025
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<i>1) Ricavi da attività per servizi alla persona</i>	<b>879.118,00 €</b>	<b>932.657,00 €</b>	<b>943.242,00 €</b>
Quote Sanitarie ASL	462.551,00 €	486.545,00 €	486.545,00 €
Quote sociali da privati	362.100,00 €	391.645,00 €	402.230,00 €
Ricavi fornitura pasti e servizio assistenza domiciliare	54.467,00 €	54.467,00 €	54.467,00 €
<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>14.970,00 €</b>	<b>15.000,00 €</b>	<b>15.000,00 €</b>
Ricavi da affitti fabbricati/terreni	14.970,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
<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>894.088,00 €</b>	<b>947.657,00 €</b>	<b>958.242,00 €</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<i>6) Acquisti Beni</i>	<b>-121.000,00 €</b>	<b>-140.067,00 €</b>	<b>-151.500,00 €</b>
Spese per acquisto generi alimentari	-67.000,00 €	-75.000,00 €	-78.000,00 €
Spese per acquisti di carattere sanitario, detersivi ed altro	-12.000,00 €	-16.000,00 €	-17.000,00 €
Spese per acquisto vestiario e biancheria degenti	0,00 €	0,00 €	-5.000,00 €
Farmaci per la RSA	-6.000,00 €	-7.000,00 €	-7.500,00 €
Spese per acquisto materiale di consumo	-13.000,00 €	-15.000,00 €	-15.000,00 €
Presidi Sanitari e DPI	-5.000,00 €	-6.000,00 €	-7.000,00 €
Presidi per incontinenza	-18.000,00 €	-21.067,00 €	-22.000,00 €
<i>7) Acquisti di servizi</i>	<b>-658.188,00 €</b>	<b>-692.190,00 €</b>	<b>-685.842,00 €</b>
Utenze telefoniche ed internet	-4.500,00 €	-5.000,00 €	-5.000,00 €
Utenze energia elettrica	-20.000,00 €	-23.000,00 €	-25.000,00 €
Utenze acqua	-13.000,00 €	-18.000,00 €	-16.392,00 €
Carburante riscaldamento	-37.000,00 €	-39.500,00 €	-40.000,00 €
Spese per servizi esternalizzati (Assistenza di Base, Infermieristiche, Animazione, Servizi Amministrativi e generali, lavanderia e Pulizie)	-422.000,00 €	-438.000,00 €	-440.000,00 €
Spese per sostituzione malattia personale	-13.500,00 €	0,00 €	0,00 €
Spese per attività riabilitative	-22.000,00 €	-25.000,00 €	-25.000,00 €

Articoli per manutenzione	-1.500,00 €	-1.500,00 €	-1.500,00 €
Convenzione Congregazione Religiosa	-34.000,00 €	-34.000,00 €	-34.000,00 €
Spese per servizio Parrucchiere, barbiere, Pedicure	-13.000,00 €	-14.000,00 €	-15.000,00 €
Assicurazioni responsabilità civile, varie	-10.500,00 €	-11.500,00 €	-12.000,00 €
Assicurazione RC Auto	-500,00 €	-500,00 €	-600,00 €
Carburanti Automezzi	-3.000,00 €	-3.500,00 €	-3.000,00 €
Assistenza hardware	-1.200,00 €	-1.500,00 €	-1.500,00 €
Software e licenze d'uso	-5.320,00 €	-6.000,00 €	-4.000,00 €
Cancelleria, Stampati e materiale di consumo hardware	-1.500,00 €	-1.500,00 €	-1.500,00 €
Smaltimento rifiuti Speciali	-800,00 €	-1.200,00 €	-300,00 €
Servizio Disinfestazione	-1.800,00 €	-2.300,00 €	-1.500,00 €
Spese per acquisti economici	-2.000,00 €	-2.000,00 €	-1.500,00 €
Rimborsi vari al personale	-200,00 €	-200,00 €	-400,00 €
Indennità di missione e di trasferta	-300,00 €	-300,00 €	-600,00 €
Spese di rappresentanza	-700,00 €	-700,00 €	-1.400,00 €
Servizio gestione e manutenzione impianti elevatori	-4.500,00 €	-5.000,00 €	-5.000,00 €
Servizio gestione e manutenzione centrale termica	-1.250,00 €	-2.500,00 €	-1.250,00 €
Servizio gestione e manutenzione impianti e attrezzature antincendio	-1.500,00 €	-2.300,00 €	-2.000,00 €
Manutenzione stabili e relativi impianti	-10.198,00 €	-18.000,00 €	-15.000,00 €
Manutenzione mobili, arredi ed altri beni strumentali	-5.000,00 €	-12.000,00 €	-10.000,00 €
Manutenzione automezzi	-1.000,00 €	-2.000,00 €	-1.500,00 €
Rimborso spese organo amministrativo e di controllo	-2.500,00 €	-2.500,00 €	-2.500,00 €
Compenso organo di controllo interno	-5.000,00 €	-5.000,00 €	-5.000,00 €
Consulenze professionali diverse	-7.020,00 €	-8.500,00 €	-9.000,00 €
Consulenze legali	-10.000,00 €	-2.890,00 €	-2.100,00 €
Collaborazione professionale medico del lavoro	-300,00 €	-300,00 €	-300,00 €
Consulenza Fiscale	-1.600,00 €	-2.000,00 €	-2.000,00 €
<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>-68.000,00 €</b>	<b>-72.000,00 €</b>	<b>-73.000,00 €</b>
Retribuzioni personale dipendente	-40.000,00 €	-42.000,00 €	-42.000,00 €
Fondo Risorse Decentrate	-8.000,00 €	-9.000,00 €	-10.000,00 €
Oneri assistenziali e previdenziali	-20.000,00 €	-21.000,00 €	-21.000,00 €
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>-17.000,00 €</b>	<b>-17.000,00 €</b>	<b>-17.000,00 €</b>
Ammortamento immobilizzazioni materiali	-17.000,00 €	-17.000,00 €	-17.000,00 €
<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>-10.000,00 €</b>	<b>-3.000,00 €</b>	<b>-5.000,00 €</b>



Accantonamento per spese impreviste	-10.000,00 €	-3.000,00 €	-5.000,00 €
Contributi a favore di terzi, elargizioni e donazioni	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>-10.000,00 €</b>	<b>-12.000,00 €</b>	<b>-13.000,00 €</b>
Imposte, tasse, diritti, canoni e TARI	-10.000,00 €	-12.000,00 €	-13.000,00 €
<b>Costi della produzione</b>	<b>-884.188,00 €</b>	<b>-936.257,00 €</b>	<b>-945.342,00 €</b>
<b>Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)</b>	<b>9.900,00 €</b>	<b>11.400,00 €</b>	<b>12.900,00 €</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	-1.000,00 €	-1.500,00 €	-1.000,00 €
<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b>-900,00 €</b>	<b>-1.400,00 €</b>	<b>-900,00 €</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>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
20) Proventi da contributi	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21) Oneri da elargizioni	0,00 €	0,00 €	-1.000,00 €
<b>Totale proventi ed oneri straordinari</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-1.000,00 €</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)</b>	<b>9.000,00 €</b>	<b>10.000,00 €</b>	<b>11.000,00 €</b>
22) Imposte sul reddito	0,00 €	0,00 €	0,00 €
a) irap	-9.000,00 €	-10.000,00 €	-11.000,00 €
b) ires	0,00 €	0,00 €	
<b>Totale imposte sul reddito</b>	<b>-9.000,00 €</b>	<b>-10.000,00 €</b>	<b>-11.000,00 €</b>
23) Utile o (perdita) di esercizio	0,00 €	0,00 €	0,00 €



**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA**  
**“PICCOLOMINI-SERENI”**  
(Decreto Giunta Regionale Toscana 1.2.2006 n.19)  
58010 SORANO (GR)

**RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**  
**AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2023**  
**E PLURIENNALE 2023-2025.**

La presente relazione viene formulata quale proposta per il Bilancio di Previsione 2023 e pluriennale 2023-2025, sulla base degli indirizzi di carattere generale forniti dal Consiglio di Amministrazione e con le puntualizzazioni riportate nella relazione stessa.

I dati generali del Bilancio di Previsione 2023 e pluriennale 2023-2025, che scaturiscono dalla presente proposta, sono i seguenti:

Descrizione conto	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024 37,00 GIORNALIERI	PREVENTIVO 2025 38,00 GIORNALIERI
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi da attività per servizi alla persona			
Quote Sanitarie ASL	879.118,00 €	932.687,00 €	943.242,00 €
Quote sociali da privati	463.551,00 €	486.545,00 €	486.545,00 €
Ricavi fornitura pasti e servizio assistenza domiciliare	360.100,00 €	391.645,00 €	402.230,00 €
2) Costi capitalizzati	54.467,00 €	54.467,00 €	54.467,00 €
Ricavi da altre prestazioni e servizi (corsi AFA ed altri)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rimanenze finali di generi diversi	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4) Proventi e ricavi diversi	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ricavi da affitti fabbricati/terreni	14.970,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
5) Contributi in conto esercizio	14.970,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Totale Valore della produzione</b>	<b>894.058,00 €</b>	<b>947.657,00 €</b>	<b>958.242,00 €</b>

**PRESUPPOSTI DEL BILANCIO DI PREVISIONE**

1. Questa elaborazione prevede l'aumento per l'anno 2023 della quota sociale pari a € 1.100 mensili (€ 36,67 al giorno) e ipotizza un aumento della quota sociale per l'anno 2024 pari a € 37,00 al giorno e per l'anno 2025 prevede una quota pari a € 38,00 al giorno. La quota sociale viene applicata sia agli Ospiti residenti in RSA sia agli ospiti residenti in RA.

Si fa presente che la quota dell'ASP Piccolomini-Sereni è la più bassa di tutte le RSA rientranti nel distretto socio sanitario Colline dell'Albegna. L'aumento generalizzato dei costi relativi alle materie prime e dei prodotti in generale dovuto anche alla perdurante inflazione, impone all'Azienda di adottare strategie volte al raggiungimento del pareggio di bilancio (in allegato prospetto).

2. La proposta di Bilancio di Previsione 2023 prevede inoltre la necessità di richiedere il cambiamento della destinazione d'uso dell'asset assistenziale "Appartamenti per Anziani" (in quanto non economicamente sostenibile per 4 posti letto) in favore di RSA e ridurre i posti letto destinati a RA a 4 anziché 5.

In questo modo si lascerebbe inalterato il numero totale dei posti letto (pari a 29) che verrebbero così ripartiti:

- nr 25 posti per non autosufficienti in RSA
- nr 4 posti per autosufficienti in RA

Visti i tempi necessari per l'esame e la valutazione dei cambiamenti proposti da parte degli Enti preposti, la previsione è quella di partire con il nuovo assetto assistenziale a partire dal 01/04/2023.

3. Per quel che riguarda il servizio di fornitura di pasti a domicilio, un'analisi dettagliata dei costi ha evidenziato che ogni pasto fornito dall'ASP ha un costo di circa € 8,00 (analisi costo allegata).

Premesso questo, l'ASP si trova nella condizione di dover richiedere l'aumento del valore fatturato all'ASL da € 7,40 a € 8,00 a pasto per un massimo di 20 pasti giornalieri.

Si evidenzia inoltre la mancanza di atti a sostegno della fornitura dei pasti a utenti che ne abbiano fatto richiesta privatamente; al fine di non incorrere in sanzioni l'ASP a partire dal 01/04/2023 cercherà in collaborazione con l'Amministrazione Comunale e i Servizi Sociali di fornire pasti soltanto a chi verrà indicato dai Servizi Sociali, facendo convertire gli attuali pasti privati in pasti convenzionati per non interrompere il servizio attualmente fornito.

<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>6) Acquisti Beni</b>			
Spese per acquisto generi alimentari	-121.000,00 €	-140.067,00 €	-151.500,00 €
Spese per acquisti di carattere sanitario, detergenti ed altro	-67.000,00 €	-73.000,00 €	-78.000,00 €
Spese per acquisto vestiario e biancheria degenti	-12.000,00 €	-16.000,00 €	-17.000,00 €
Farmaci per la RSA	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Spese per acquisto materiale di consumo	-6.000,00 €	-7.000,00 €	-5.000,00 €
Presidi Sanitari e DPI	-13.000,00 €	-15.000,00 €	-7.500,00 €
Presidi per incontinenza	-5.000,00 €	-6.000,00 €	-15.000,00 €
7) Acquisti di servizi	-18.000,00 €	-21.067,00 €	-7.000,00 €
Utenze telefoniche ed internet	-650.188,00 €	-692.190,00 €	-32.000,00 €
Utenze energia elettrica	-4.500,00 €	-5.000,00 €	-688.842,00 €
Utenze acqua	-30.000,00 €	-33.000,00 €	-5.000,00 €
Carburante riscaldamento	-13.000,00 €	-18.000,00 €	-25.000,00 €
Spese per servizi externalizzati (Assistenza di Base, Infermeristiche, Animazione Servizi Amministrativi e generali, lavanderia e Pulizie)	-37.000,00 €	-39.500,00 €	-16.392,00 €
Spese per sostituzione malattia personale	-432.000,00 €	-438.000,00 €	-40.000,00 €
Spese per attività riabilitative	-13.500,00 €	-14.000,00 €	-440.000,00 €
Articoli per manutenzione	-22.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Convenzione Congregazione Religiosa	-1.500,00 €	-25.000,00 €	-25.000,00 €
Spese per servizio Parrucchiere, barbiere, Pedicure	-34.000,00 €	-1.500,00 €	-1.500,00 €
Assicurazioni responsabilità civile, varie	-13.000,00 €	-34.000,00 €	-34.000,00 €
Assicurazione RC Auto	-10.500,00 €	-14.000,00 €	-15.000,00 €
Carburanti Automezzi	-500,00 €	-11.500,00 €	-12.000,00 €
Assistenza hardware	-3.000,00 €	-500,00 €	-600,00 €
Software e licenze d'uso	-1.200,00 €	-3.500,00 €	-3.000,00 €
Cancelleria, Stampati e materiale di consumo hardware	-5.320,00 €	-1.500,00 €	-1.500,00 €
Smattonamento rifiuti Speciali	-1.500,00 €	-6.000,00 €	-4.000,00 €
Servizio Disinfestazione	-800,00 €	-1.500,00 €	-1.500,00 €
Spese per acquisti economici	-1.800,00 €	-1.200,00 €	-300,00 €
Rimborsi vari al personale	-2.000,00 €	-2.800,00 €	-300,00 €
Indennità di missione e di trasferta	-200,00 €	-2.000,00 €	-1.500,00 €
Spese di rappresentanza	-300,00 €	-300,00 €	-400,00 €
Servizio gestione e manutenzione impianti elevatori	-700,00 €	-700,00 €	-600,00 €
Servizio gestione e manutenzione centrale termica	-4.500,00 €	-5.000,00 €	-1.400,00 €
Servizio gestione e manutenzione impianti e attrezzature antincendio	-1.250,00 €	-2.500,00 €	-3.000,00 €
Manutenzione stabili e relativi impianti	-1.500,00 €	-2.500,00 €	-1.250,00 €
Manutenzione mobili, arredi ed altri beni strumentali	-10.198,00 €	-3.500,00 €	-2.000,00 €
Manutenzione automezzi	-5.000,00 €	-18.000,00 €	-15.000,00 €
Rimborso spese organo amministrativo e di controllo	-1.000,00 €	-12.000,00 €	-10.000,00 €
Compenso organo di controllo interno	-2.500,00 €	-2.000,00 €	-1.500,00 €
Consulenze professionali diverse	-5.000,00 €	-5.000,00 €	-2.500,00 €
Consulenze legali	-7.020,00 €	-5.000,00 €	-5.000,00 €
Collaborazione professionale medico del lavoro	-10.000,00 €	-8.500,00 €	-9.000,00 €
Consulenze Fiscali	-300,00 €	-2.890,00 €	-3.000,00 €
8) Godimento di beni di terzi	-1.600,00 €	-300,00 €	-300,00 €
9) Per il personale	0,00 €	-2.000,00 €	-2.000,00 €
Retribuzioni personale dipendente	-68.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Fondo Risorse Decentrate	-40.000,00 €	-72.000,00 €	-73.000,00 €
Oneri assistenziali e previdenziali	-8.000,00 €	-42.000,00 €	-42.000,00 €
10) Ammortamenti e svalutazioni	-20.000,00 €	-9.000,00 €	-10.000,00 €
Ammortamento immobilizzazioni materiali	-17.000,00 €	-21.000,00 €	-21.000,00 €
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	-17.000,00 €	-17.000,00 €	-17.000,00 €
Rimanenze iniziali di generi diversi	0,00 €	0,00 €	-17.000,00 €
12) Accantonamenti ai fondi rischi	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13) Altri accantonamenti	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Accantonamento per spese impreviste	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Contributi a favore di terzi, elargizioni e donazioni	-10.000,00 €	-3.000,00 €	-5.000,00 €
14) Oneri diversi di gestione	0,00 €	0,00 €	-5.000,00 €
Imposte, tasse, diritti, canoni e TARI	-10.000,00 €	-12.000,00 €	0,00 €
<b>Costi della produzione</b>			
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	-884.188,00 €	-936.257,00 €	-13.000,00 €
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
15) Proventi da partecipazioni	0,00 €	11.400,00 €	12.900,00 €
16) Altri proventi finanziari	0,00 €	0,00 €	0,00 €
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	100,00 €	100,00 €	0,00 €
Totale proventi ed oneri finanziari	-1.000,00 €	-1.500,00 €	-1.000,00 €
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
18) Rivalutazioni	0,00 €	-1.400,00 €	-900,00 €
19) Svalutazioni	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
20) Proventi da contributi	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21) Oneri da elargizioni	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Totale proventi ed oneri straordinari	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)</b>			
22) Imposte sul reddito	9.000,00 €	10.000,00 €	11.000,00 €
a) rap	0,00 €	0,00 €	0,00 €
b) res	-9.000,00 €	-10.000,00 €	-11.000,00 €
Totale imposte sul reddito	0,00 €	0,00 €	-11.000,00 €
23) Utile o (perdita) di esercizio	0,00 €	0,00 €	0,00 €

## Contenuti principali del Bilancio economico di previsione 2023

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 9 gennaio 2018, n. 2/R Regolamento di attuazione dell'articolo 62 della legge regionale 24 febbraio 2005, n. 41 (Sistema integrato di interventi e servizi per la tutela dei diritti di cittadinanza sociale) che consente il funzionamento della struttura, il cui rispetto viene periodicamente monitorato dalla Commissione Multidisciplinare della ASL.

Il rapporto con la società appaltatrice selezionata attraverso procedura di gara nel 2021, riguarda i servizi socio-assistenziali, infermieristici, animazione, 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).

Preso atto dei presupposti riportati precedentemente, 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 "Ricavi da attività per servizi alla persona" sono stati riportati gli introiti per rette di ospitalità così ripartiti:

- Dal 01/01/2023 al 31/03/2023

Quote sanitarie per n.20 posti letto (20 Ospiti non autosufficienti residenti in RSA)

Rette da privati per n 25 posti letto (5 Ospiti autosufficienti residenti in RA)

- Dal 01/04/2023 al 31/12/2023

Quote sanitarie per n.25 posti letto (25 Ospiti non autosufficienti residenti in RSA)

Rette da privati per n 29 posti letto (4 Ospiti autosufficienti residenti in RA)

Quote sociali per 25 posti letto a € 1.000 al mese dal 01/01/2023 al 31/03/2023

Quote sociali per 29 posti letto a € 1.100 al mese dal 01/04/2023 al 31/12/2023

A tale proposito occorre puntualizzare che 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 così ripartiti:

- Dal 01/01/2023 al 31/03/2023

Controvalore pari a € 7,40 per i pasti convenzionati ASL (attualmente nr 12)

Controvalore pari a € 5,50 per i pasti forniti a utenti privati (attualmente nr 5)

- Dal 01/04/2023 al 31/12/2023

Controvalore pari a € 8,00 per nr 20 pasti convenzionati ASL

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 2023 sono state determinate tenendo conto delle risultanze del corrente esercizio, aggiornate con le proiezioni stimate per l'esercizio 2023.

In particolare il budget, che è stato maggiormente dettagliato al fine di consentire una maggiore chiarezza, riporta tra i costi maggiormente significativi, le seguenti voci di costo e macrocategorie:

- “Utenze varie” previsione complessiva di €. 74.500,00 per utenze (GPL, acqua, energia elettrica e telefono);
- Conto “Spese per acquisto di generi alimentari” previsione complessiva € 67.000,00 relativa all'acquisto di generi alimentari, per il servizio di refezione interno e per la fornitura pasti;
- “Spese per acquisti di carattere sanitario” previsione complessiva € 29.000,00 per acquisti di medicinali, articoli di medicazione, ausili per incontinenza, ecc.;
- Conto “Spese per servizi esternalizzati” previsione complessiva € 422.000,00 per la gestione esternalizzata dei servizi socio-assistenziali e generali, infermieristici, di cucina e di animazione non erogati direttamente con il personale dell'Azienda con previsione del diverso costo della giornata assistenziale in virtù dei cambiamenti presentati in precedenza:
  - Dal 01/01/2023 al 31/03/2023  
Giornata assistenziale per n.20 posti letto in RSA  
Giornata assistenziale per n 5 posti letto in RA  
Giornata assistenziale per n 4 posti letto in appartamento per anziani
  - Dal 01/04/2023 al 31/12/2023  
Giornata assistenziale per n.25 posti letto in RSA  
Giornata assistenziale per n 4 posti letto in RA)
- Conto “Spese per prestazioni riabilitative” previsione complessiva € 22.000,00 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 € 23.448,00 per le manutenzioni relative agli immobili e relativi impianti, vecchi ed obsoleti, ai mobili, arredi ed altri beni strumentali, agli impianti di elevazione, alla centrale termica e ai presidi antincendio. Si sottolinea che in questa fattispecie di bilancio di previsione l'ASP avrebbe un maggiore margine di spesa da dedicare ad una manutenzione più programmata ed efficiente.
- Conto Costi per il personale” previsione complessiva € 68.000,00 Si precisa che la previsione riporta le retribuzioni del personale dipendente. In virtù della nuova convenzione con la Congregazione religiosa Piccole Figlie San Giovanni Gualberto l'ASP non è più previsto il pagamento delle retribuzioni e degli oneri assistenziali e previdenziali.
- 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.
- Sono state inserite le previsioni di spesa derivanti dal contenzioso con la dipendente M.M. e nello specifico: costo sostenuto per la sostituzione, costo per l'assistenza legale e costo tra le spese impreviste per l'eventuale risarcimento.

## **Bilancio economico di previsione pluriennale 2023/2025**

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 2023, per il quale sono stati in precedenza indicati i principali contenuti – e gli anni 2024 e 2025.

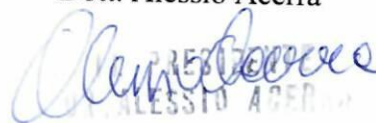
Relativamente ai costi della produzione non si evidenziano differenze sostanziali rispetto alle previsioni del precedente esercizio, se non per quelli già esplicitati.

**Riguardo al 2024** è previsto un incremento per ricavi della produzione pari relativo all'aumento della quota sociale pari a € 37,00 giornalieri e il maggior ricavo derivante dalle maggiori quote sanitarie. Per l'anno 2024 il Consiglio si riserva di valutare l'eventuale acquisizione tramite contratto leasing di una nuova auto aziendale in sostituzione dell'attuale e la sostituzione della centrale termica.

**Riguardo al 2025** è previsto un incremento per ricavi della produzione pari relativo all'aumento della quota sociale pari a € 38,00 giornalieri e il maggior ricavo derivante dalle maggiori quote sanitarie

Sorano (GR), 19 dicembre 2022

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



Azienda per i Servizi alla Persona "Piccolomini Sereni"  
Piazza Busatti , 17 - 58010 Sorano (GR) P.Iva: 00716700539 C.F.: 82002250536

**PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA PROPOSTA DI  
BILANCIO DI PREVISIONE 2023 E BILANCIO PLURIENNALE DI  
PREVISIONE 2023-2025**

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 14 e 19 dicembre 2022, dal Responsabile Amministrativo dell'Ente, i seguenti documenti:

- Bilancio previsione economico 2023;
- Bilancio pluriennale di previsione 2023-2025;
- Relazione illustrativa al bilancio di previsione economico 2023 e pluriennale di previsione 2023-2025

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:

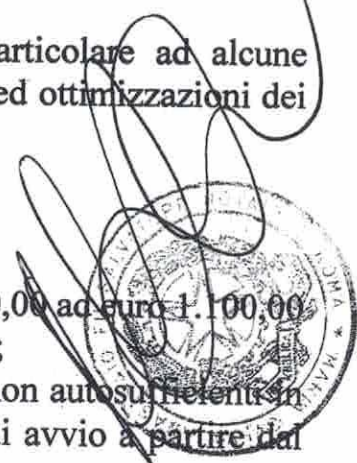
Il Bilancio preventivo economico annuale 2023, evidenzia analiticamente il risultato della gestione ed esprime in termini economici la necessaria attuazione di interventi correttivi e di riorganizzazione.

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.

In particolare esso, è stato redatto:

- in previsione dell'incremento della retta mensile da euro 1.000,00 ad euro 1.100,00 a partire dal 1° gennaio 2023 per ciascun ospite della struttura;
- in funzione del nuovo assetto operativo con nr. 25 posti per non autosufficienti in RSA e nr. 4 posti per autosufficienti in RA con previsione di avvio a partire dal 01/04/2023;



Azienda per i Servizi alla Persona "Piccolomini Sereni"

Piazza Busatti , 17 - 58010 Sorano (GR) P.Iva: 00716700539 C.F.: 82002250536

- nell'ottica di un incremento del prezzo del pasto ad €. 8,00 (a copertura dei costi) per quelli di competenza dell'ASL con una erogazione massima di 20 pasti giornalieri ed all'avvio di una collaborazione con i Servizi Sociali del Comune di Sorano, con decorrenza 01/04/2023 per valutare le effettive esigenze sociali della locale popolazione al fine di fornire il servizio di mensa a domicilio.

Anche per l'anno 2023, si avrà una riduzione dei ricavi per mancato avvio delle attività relative alle prestazioni riabilitative ed ai corsi (AFA).

Sul fronte dei costi, l'Azienda ha iniziato l'avvio di un contenimento delle spese attraverso la rimodulazione della convenzione con la congregazione delle suore che collaborano ai fini dell'assistenza spirituale degli ospiti dell'Ente

Ha preventivato le misure minime di manutenzione degli immobili nell'ottica di un rinvio ad epoca successiva di interventi di maggior portata tesi al sufficiente mantenimento delle proprietà immobiliari.

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

Il Revisore raccomanda, in questo scenario mutevole, la prosecuzione nell'utilizzo degli strumenti di controllo di gestione che più si adattano ad una rappresentazione corretta della contabilità aziendale.

Sarà necessario nel corso del 2023 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 2023 ed al bilancio pluriennale di previsione 2023-2025, invitando il Consiglio di Amministrazione a tenere conto in futuro delle osservazioni sopra riportate.

Allegati al presente documento:

- Bilancio previsione economico 2023;
- Bilancio pluriennale di previsione 2023-2025;
- Relazione illustrativa al bilancio di previsione economico 2023 e pluriennale di previsione 2023-2025;

Sorano, 20/12/2022

Il Revisore dei Conti  
Dott. Massimo Dominianni





## **Elenco e quote sociali delle strutture presenti nella zona socio sanitaria Colline dell'Albegna**

### **Bianca e Maddalena Morvidi**

Via Gramsci, 49 - **Manciano**

**Quota sociale** (a carico dell'assistito): 53.50 € al giorno iva compresa

### **Villa Varoli**

Via dell'Appetito, 224 - **Monte Argentario**

**Quota sociale** (a carico dell'assistito): 60.00 € al giorno iva compresa

### **Residenza Costa d'Argento**

Piazza Beccaria, 3 - **Orbetello**

**Quota sociale** (a carico dell'assistito): 60.64 € al giorno iva compresa

### **Le Prata**

Via Caduti sul lavoro, 289 – **Pitigliano**

**Quota sociale** (a carico dell'assistito): 48.00 € al giorno iva compresa

## **Elenco e quote sociali delle strutture presenti nei comuni limitrofi nella zona socio sanitaria Amiata Grossetana - Colline Metallifere – Grossetana**

### **Giuseppe Vegni**

Via 4 Novembre, 1 - **Castel del Piano**

**Quota sociale** (a carico dell'assistito): 47.00 € al giorno iva compresa

### **Casa Albergo per Anziani**

Via dei Perseveranti - **Semproniano**

**Quota sociale** (a carico dell'assistito): 48.00 € al giorno iva compresa

### **San Giovanni di Scansano**

Via Diaz, 9 - **Scansano**

**Quota sociale** (a carico dell'assistito): 40.00 € al giorno iva compresa

**Fonte: Portale Regione Toscana VALORE IN RSA <https://www.valoreinrsa.it/>**

## Contributo per l'analisi costi pasti esternalizzati

Premessa:

L'analisi costi viene eseguita con riferimento al pre-consuntivo 2022.

Attualmente il numero dei pasti che vengono distribuiti su indicazione della ASL sono 18, quelli preparati giornalmente considerando il numero degli ospiti, le suore, il personale in servizio a cui spetta il pranzo e la cena ed i pasti distribuiti all'esterno sono 78.

Per il calcolo esatto delle materie prime dovrebbero essere detratti i costi per le colazioni che non sono considerati così come il tempo per la loro preparazione.

<b>Voci di riferimento</b>	<b>Costo unitario/giorno</b>
Materie prime: (61.000:365:78)	2,14
Preparazione pasti: (41.325:365:78)	1,45
Materiali confezionamento:	0,2
Confezionamento: (18,87:2:18)	0,52
Trasporto (operatrice): (18,87x2:18)	2,09
Costo mezzo di trasporto: (55x0,36:18)	1,1
Utenze, manutenzione impianti, prodotti per le pulizie	0,30

Totale costo unitario pasto a carico dell'ASP € 7,80

Prezzo fatturato all'ASL per pasto unitario € 7,40

Prezzo pagato dai privati per pasto unitario € 5,50