ASP
ISTITUTI RIUNITI DI BENEFICENZA
RESIDENZA PROTETTA "G. BALDUCCI
UMBERTIDE

DELIBERAZIONE N. 5 del 30 luglio 2020

OGGETTO: Approvazione Bilancio di Previsione economica 2020.

CIARAPICA CHIARA	**(Presidente)**	**Presente**
GIUBILEI ADRIANO	**(Vice Presidente)**	**Presente**
MIGLIORATI ELVIRA	**(Consigliere)**	**Assente**
FALOCI ANTONELLO	**(Consigliere)**	**Presente**
MASTRIFORTI IVANA	**(Consigliere)**	**Presente**

Assiste il Direttore: Giulietti Francesco
L'anno duemilaventi (2020), il giorno 30 (trenta) del mese di luglio alle ore 21.00 nella sede dell'Ente, su inviti diramati dal Presidente, si è riunito il Consiglio di Amministrazione con l'intervento dei Sigg. sopra elencati.
Constatato che il numero dei convenuti conferisce la legalità alla riunione, il Presidente apre la seduta ed invita il Consiglio di Amministrazione a deliberare in merito agli argomenti posti all'ordine del giorno.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Considerato che con atto della Giunta della Regione Umbria n. 1034 del 18/09/2017 veniva approvata la trasformazione della IPAB Istituti Riuniti di Beneficenza "Balducci " in Azienda Pubblica Servizi alla Persona A.S.P. Istituti Riuniti di Beneficenza "Balducci " e il nuovo Statuto ai sensi L.R. n.25/2014 .

Richiamato l'art. 18 della Legge Regionale n. 25 del 28 novembre 2014 che disciplina il tipo di contabilità cui dovranno attenersi le A.S.P.;

Richiamato l'art. 11 del regolamento di contabilità approvato con atto del Consiglio di amministrazione n. 8 del 29.03.2019 dal quale si evince il passaggio da una contabilità di tipo finanziario ad una contabilità economico patrimoniale;

Vista l'allegata relazione allo schema di bilancio di previsione economica 2020 redatta e sottoscritta dal Direttore Amministrativo e dalla Presidente del Consiglio di Amministrazione;

Vista la Relazione con la quale da parte dell'organo di revisione viene espresso parere favorevole sullo schema di Bilancio annuale di previsione economica;

Visto lo Statuto dell'Ente;

Visto il Regolamento di contabilità;

Viste le altre disposizioni di legge;

CON VOTI unanimi favorevoli, resi in forma palese, ai sensi di legge,

DELIBERA

1. Di approvare l'allegato Bilancio di previsione economica per l'esercizio 2020 nelle seguenti risultanze finali che determina un risultato positivo di euro 896,10:

RICAVI

A					**VALORE DELLA PRODUZIONE**	
A	1				**Contributi di esercizio**	**0,00**
A	1	3			*c) dal Comune*	0,00
A	2				**Ricavi per prestazioni**	**495.000,00**
A	2	2			*b) prestazioni in regime di ricovero RSP a carico ASL*	495.000,00
A	3				**Compartecipazione alla spesa**	**563.913,00**
A	3	1			*a) a carico dell'utente*	563.913,00
A	4				**Altri ricavi** *(da specificare)*	**71.102,00**
A	4	1			*a) Entrate varie*	11.000,00
A	4	2			*b) Fitti attivi*	26.000,00
A	4	3			*c) Ricavi per servizi vari (centro e altro)*	34.002,00
A	4	4			*d) Affitto sale ed iniziative varie*	100,00
A					***TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE***	**1.130.015,00**
C					**PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**	
C	1				**Proventi**	**0,00**
					TOTALE RICAVI	**1.130.015,00**

SPESA

B					**COSTI DELLA PRODUZIONE**	
B	1				**Acquisti di beni**	**42.500,00**
B	1	1			Beni sanitari	30.500,00
B	1	1	1		*a) prodotti farmaceutici*	8.000,00
B	1	1	2		*b) presidi medico chirurgici*	500,00
B	1	1	4		*d) materiali per la profilassi igienico-sanitaria*	22.000,00
B	1	2			Beni non sanitari	12.000,00
B	1	2	1		*a) prodotti alimentari*	11.000,00
B	1	2	4		*d) cancelleria e stampati, supporti meccanografici*	1.000,00
B	2				**Acquisti di servizi**	**1.065.900,00**
B	2	2			Compensi amministratori	2.000,00
B	2	3			Spese legali e prestazioni fiscali/tributarie	6.000,00
B	2	4			Manutenzioni	7.000,00
B	2	4	2		*b) manutenzione altri beni*	7.000,00
B	2	5			Utenze	58.000,00
B	2	6			Servizi appaltati	982.000,00
B	2	6	3		*c) mensa*	105.000,00
B	2	6	5		*e) smaltimento rifiuti*	2.000,00
B	2	6	6		*f) altri servizi appaltati* (specificare)	875.000,00
B	2	6	6	1	*f1) Assistenziali ed ausiliari vari*	850.000,00
B	2	6	6	2	*f2) Lavaggio e noleggio biancheria*	25.000,00
B	2	7			Spese per assicurazioni	2.700,00
B	2	8			Direzione sanitaria	7.200,00
B	2	9			Compenso collegio Sindacale	1.000,00
B	4				**Costi del personale**	**6.718,50**

B	4	4			Personale esterno convenzionato	6.718,50
B	4	4	1		*a) personale esterno sanitario e socio-assistenziale*	6.718,50
B	5				**Costi generali ed oneri diversi di gestione**	**11.000,00**
B	6				**Ammortamenti e svalutazioni**	**2.800,00**
B	6	2			Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.800,00
B	9				Altri accantonamenti fondo crediti	1.000,00
C	2				***Oneri finanziari***	**0,40**
B					***TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE***	**1.129.118,90**

2. Di prendere atto dell'allegato schema di bilancio di previsione finanziario 2020;
3. Di approvare l'allegata relazione al bilancio di previsione 2020 sottoscritta dal Direttore Amministrativo e dalla Presidente del Consiglio di Amministrazione;

RAVVISATA l'urgenza di provvedere in merito, con separata votazione con voti unanimi favorevoli resi in forma palese ai sensi di legge,

DELIBERA

DI DICHIARARE il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, 4° comma, del D.lgs.vo 267/2000 e s.m.i.

Il presente verbale viene letto e sottoscritto;

IL PRESIDENTE (f.to Dssa. Chiara Ciarapica)	**IL DIRETTORE** (f.to Dr. Francesco Giulietti)

ATTESTAZIONE DI INIZIO PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione oggi 31/07/2020 viene pubblicata all'albo pretorio al n. 5 ove rimarrà per 15 giorni consecutivi.

IL DIRETTORE

(f.to Dr.Giulietti Francesco)

ATTESTATO DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata all'albo pretorio per 15 giorni consecutivi dal …… al ..... e contro la medesima non sono stati presentati reclami od opposizioni.

IL DIRETTORE

(Dr.Giulietti Francesco)

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il 30/07/2020 perchè dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi del 4° comma dell'art. 134 del . 26 D.Lgs 267/2000.	**IL DIRETTORE** (f.to Dr.Giulietti Francesco)

ASP ISTITUTI RIUNITI DI BENEFICENZA
RESIDENZA PROTETTA “G. BALDUCCI"
UMBERTIDE

BUDGET PDC ECONOMICO
ANNO 2020

CODICE CONTO					DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2020
A					**VALORE DELLA PRODUZIONE**		
A	1				**Contributi di esercizio**	0,00	0,00
A	1	1			*a) dalla Regione*	0,00	0,00
A	1	2			*b) da ASL*	0,00	0,00
A	1	3			*c) dal Comune*	0,00	0,00
A	1	4			*d) da altri Enti*	0,00	0,00
A	2				**Ricavi per prestazioni**	485.206,60	495.000,00
A	2	1			*a) prestazioni in regime di ricovero RSA a carico ASL*	0,00	0,00
A	2	2			*b) prestazioni in regime di ricovero RSP a carico ASL*	485.206,60	495.000,00
A	2	3			*c) prestaz.in regime di ricovero RSP a carico Comuni*	0,00	0,00
A	2	4			*d) prestazioni assistenza diurna e riabilitazione*	0,00	0,00
A	3				**Compartecipazione alla spesa**	594.543,13	563.913,00
A	3	1			*a) a carico dell'utente*	594.543,13	563.913,00
A	3	2			*b) a carico dei Comuni obbligati*	0,00	0,00
A	3	3			*c) a carico di altri obbligati*	0,00	0,00
A	4				**Altri ricavi** *(da specificare)*	62.465,44	71.102,00
A	4	1			*a) Entrate varie*	475,00	11.000,00
A	4	2			*b) Fitti attivi*	27.608,44	26.000,00
A	4	3			*c) Ricavi per servizi vari (centro e altro)*	34.002,00	34.002,00
A	4	3			*d) Affitto sale ed iniziative varie*	380,00	100,00
A					***TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE***	**1.142.215,17**	**1.130.015,00**
B					**COSTI DELLA PRODUZIONE**		
B	1				**Acquisti di beni**	52.784,55	42.500,00
B	1	1			Beni sanitari	39.113,17	30.500,00
B	1	1	1		*a) prodotti farmaceutici*	10.028,00	8.000,00
B	1	1	2		*b) presidi medico-chirurgici*	540,46	500,00
B	1	1	3		*c) materiali diagnostici e terapeutici*	0,00	0,00
B	1	1	4		*d) materiali per la profilassi igienico-sanitaria*	28.544,71	22.000,00
B	1	2			Beni non sanitari	13.671,38	12.000,00
B	1	2	1		*a) prodotti alimentari*	12.153,34	11.000,00
B	1	2	2		*b) materiali di guardaroba, pulizia e convivenza*	0,00	0,00
B	1	2	3		*c) combustibili, carburanti e lubrificanti*	0,00	0,00
B	1	2	4		*d) cancelleria e stampati, supporti meccanografici*	1.518,04	1.000,00
B	1	2	5		*e) altri acquisti*	0,00	0,00
B	2				**Acquisti di servizi**	1.082.777,27	1.065.900,00

ASP ISTITUTI RIUNITI DI BENEFICENZA
RESIDENZA PROTETTA “G. BALDUCCI"
UMBERTIDE

BUDGET PDC ECONOMICO
ANNO 2020

CODICE CONTO					DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2020
B	2	1			Spese postali	0,00	0,00
B	2	2			Compensi amministratori	1.260,00	2.000,00
B	2	3			Spese legali e prestazioni fiscali/tributarie	6.498,88	6.000,00
B	2	4			Manutenzioni	8.879,72	7.000,00
B	2	4	1		*a) manutenzione attrezzature sanitarie*	0,00	0,00
B	2	4	2		*b) manutenzione altri beni*	8.879,72	7.000,00
B	2	5			Utenze	59.724,25	58.000,00
B	2	6			Servizi appaltati	996.056,92	982.000,00
B	2	6	1		*a) lavanderia e guardaroba*	0,00	0,00
B	2	6	2		*b) pulizia*	0,00	0,00
B	2	6	3		*c) mensa*	104.677,61	105.000,00
B	2	6	4		*d) riscaldamento*	0,00	0,00
B	2	6	5		*e) smaltimento rifiuti*	1.586,49	2.000,00
B	2	6	6		*f) altri servizi appaltati* (specificare)	889.792,82	875.000,00
B	2	6	6	1	*f1) Assistenziali ed ausiliari vari*	863.639,27	850.000,00
B	2	6	6	2	*f2) Lavaggio e noleggio biancheria*	26.153,55	25.000,00
B	2	7			Spese per assicurazioni	2.407,50	2.700,00
B	2	8			Direzione sanitaria	7.200,00	7.200,00
B	2	9			Compenso collegio Sindacale	750,00	1.000,00
B	2	10			Altri costi	0,00	0,00
B	3				**Fitti passivi e canoni**	190,03	200,00
B	3	1			Fitti passivi	0,00	0,00
B	3	2			Canoni noleggio apparecchiature	190,03	200,00
B	3	3			Altro *(specificare)*	0,00	0,00
B	4				**Costi del personale**	6.718,50	6.718,50
B	4	1			Personale sanitario e socio-assistenziale	0,00	0,00
B	4	1	1		*a) direzione sanitaria*	0,00	0,00
B	4	1	2		*b) dirigenti medici e altri livelli di direzione*	0,00	0,00
B	4	1	3		*c) caposala*	0,00	0,00
B	4	1	4		*d) infermieri*	0,00	0,00
B	4	1	5		*e) OSS*	0,00	0,00
B	4	1	6		*f) OTA*	0,00	0,00
B	4	1	7		*g) OSA ADB ADEST*	0,00	0,00
B	4	1	8		*h) ausiliari*	0,00	0,00
B	4	1	9		*i) terapisti*	0,00	0,00
B	4	1	10		*j) educatori*	0,00	0,00
B	4	1	11		*k) assistenti sociali*	0,00	0,00

ASP ISTITUTI RIUNITI DI BENEFICENZA
RESIDENZA PROTETTA “G. BALDUCCI"
UMBERTIDE

BUDGET PDC ECONOMICO
ANNO 2020

CODICE CONTO					DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2020
B	4	1	12		*l) altro* (specificare)	0,00	0,00
B	4	1	12	1	*l1) Voce 1*	0,00	0,00
B	4	1	12	2	*l2) Voce 2*	0,00	0,00
B	4	1	12	3	*l3) Voce 3*	0,00	0,00
B	4	2			Personale amministrativo	0,00	0,00
B	4	2	1		*a) direzione amministrativa*	0,00	0,00
B	4	2	2		*b) altro personale amministrativo*	0,00	0,00
B	4	3			Personale di supporto	0,00	0,00
B	4	3	1		*a) personale cucina*	0,00	0,00
B	4	3	2		*b) personale guardaroba e lavanderia*	0,00	0,00
B	4	3	3		*c) personale pulizia*	0,00	0,00
B	4	3	4		*d) altro personale di supporto* (specificare)	0,00	0,00
B	4	3	4	1	*d1) Voce 1*	0,00	0,00
B	4	3	4	2	*d2) Voce 2*	0,00	0,00
B	4	3	4	3	*d3) Voce 3*	0,00	0,00
B	4	4			Personale esterno convenzionato	6.718,50	6.718,50
B	4	4	1		*a) personale esterno sanitario e socio-assistenziale*	0,00	0,00
B	4	4	2		*b) altro personale esterno* (specificare)	6.718,50	6.718,50
B	5				**Costi generali ed oneri diversi di gestione**	12.524,49	11.000,00
B	6				**Ammortamenti e svalutazioni**	1.769,40	2.800,00
B	6	1			Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
B	6	1	1		*a) applicativi software (concessioni, licenze, ecc.)*		
B	6	1	2		*b) altre immobilizzazioni immateriali*		
B	6	2			Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.795,98	1.800,00
B	6	2	1		*a) terreni e fabbricati*		
B	6	2	3		*c) applicativi software e simili*		
B	6	2	3		*c) altri beni*		
B	6	3			Svalutazione delle immobilizzazioni		
B	6	4			Svalutazione dei crediti e delle disponibilità liquide		
B	6	5			Altre svalutazioni		
B	7				Variazioni delle rimanenze (materie consumo, merci)	-1.066,03	
B	8				Accantonamenti per rischi		
B	9				Altri accantonamenti fondo crediti	1.039,45	1.000,00
B					***TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE***	**1.156.764,24**	**1.129.118,50**
					DIFFERENZA VALORE/COSTI PRODUZIONE	-14.549,07	896,50
C					**PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**		
C	1				Proventi	8,87	0,00
C	2				Oneri	0,40	0,40
C					***TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI***	8,47	-0,40

ASP ISTITUTI RIUNITI DI BENEFICENZA
RESIDENZA PROTETTA “G. BALDUCCI"
UMBERTIDE

BUDGET PDC ECONOMICO
ANNO 2020

CODICE CONTO					DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2020
D					**RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA’ FINANZ.**		
D	1				Rivalutazioni		
D	2				Svalutazioni		
D					***TOTALE RETTIFICHE VALORE ATTIV. FINANZ.***	0,00	0,00
E					**PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**		
E	1				Proventi	21.466,33	0,00
E	1	1			*a) plusvalenze*		
E	1	2			*b) sopravvenienze attive*	21.466,33	0,00
E	1	3			*c) insussistenze del passivo*		
E	2				Oneri	4.234,68	0,00
E	2	1			*a) minusvalenze*		
E	2	2			*b) sopravvenienze passive*	109,68	0,00
E	2	3			*c) insussistenze dell’attivo*	4.125,00	0,00
E					***TOTALE DEI PROVENTI ED ONERI STRAORD.***	17.231,65	0,00
					RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	2.691,05	896,10
					Imposte sul reddito dell’esercizio		
					UTILE (PERDITA) DELL’ESERCIZIO	2.691,05	896,10

ASP
ISTITUTI RIUNITI DI BENEFICENZA
RESIDENZA PROTETTA “G. BALDUCCI
UMBERTIDE

BILANCIO ANNUALE

ECONOMICO PREVENTIVO

2020

Con allegato “ DOCUMENTO DI BUDGET”

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BUDGET 2020

APPROVATA CON DELIBERA CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE N. DEL

Il budget rappresenta il documento contabile dell'Azienda con il quale viene redatto il Bilancio di Previsione. E' uno strumento di programmazione dell'attività che darà luogo, a fine esercizio, alla compilazione del bilancio di esercizio riportante l'andamento effettivo della gestione corrente.
Consiste nella programmazione dei costi e ricavi e la rilevazione dello stesso fatto gestionale, sotto il duplice aspetto economico e patrimoniale e, pertanto, sostituisce il concetto di pareggio con il concetto di equilibrio economico da raggiungere mediante la tendenza verso l'uguaglianza dei costi e dei ricavi di competenza .
Consente, in corso d'anno, di valutare eventuali scostamenti dei dati programmati ed intervenire tramite azioni correttive.

LA TRASFORMAZIONE IN A.S.P.
Con atto Giunta Regione Umbria : DGR n. 1034 del 18/09/2017 veniva approvata la trasformazione della IPAB Istituti Riuniti di Beneficenza "Balducci " in Azienda Pubblica Servizi alla Persona A.S.P. Istituti Riuniti di Beneficenza "Balducci " e il nuovo Statuto ai sensi L.R. n.25/2014 .
In particolare, nel regolamento di contabilità approvato con delibera del C.D.A. n. 8 del 29.03.2019, si evince il passaggio da una contabilità di tipo finanziario ad una contabilità economico patrimoniale all'art. 11 .

E' dall' esercizio 2019 che si concretizza il passaggio al nuovo sistema contabile con adozione della nuova contabilità economico patrimoniale

PREMESSA
La redazione della relazione introduttiva al documento, illustra prioritariamente il quadro normativo ed il contesto interno ed esterno, i processi seguiti per la formulazione del budget e l'allocazione delle risorse. In tale maniera si intende rispondere al principio di trasparenza circa la situazione economica e finanziaria dell'azienda, scelta tanto più opportuna e doverosa, in un quadro, quale quello degli ultimi anni, in cui il sistema è segnato da concrete difficoltà economiche.
La formulazione del budget è stata proposta in funzione degli obiettivi aziendali; sulla base delle risorse disponibili sono state confermate tutte le tipologie dei servizi che l'Azienda intende garantire ai suoi Utenti, in un ottica di miglioramento continuo che però si " scontra" con un contesto di " stagnazione economica".

FATTORI DI CONTESTO
Gli Enti che operano nel campo dei servizi alla persona si confrontano con una realtà nella quale la crisi economica sta pesantemente incidendo sull'assistenza che sono chiamati a garantire .
La domanda assume connotati e caratteristiche diverse ; i " bisogni" a cui si è chiamati a rispondere sono caratterizzati da una crescente necessità assistenziale e sono , in parte , riconducibili a fragilità sociale.
Di converso, aumenta la richiesta di standard di qualità sempre più elevati.
Le previsioni di crescita e di invecchiamento della popolazione obbligano a pensare a risposte nuove e flessibili.
Quest'anno, a causa dell'emergenza covid-19, il bilancio economico di previsione è stato redatto in ritardo proprio per effetto delle notevoli difficoltà ed incertezze riguardanti sia le entrate che le spese.

FATTORI INTERNI
Ai bisogni trasversali di crescita e quindi alla possibilità di garantire risposte adeguate dovrebbe corrispondere un aumento dei ricavi derivante dagli adeguamenti delle tariffe, invariate da un decennio. Ciò comporta che un equilibrio tra costi in aumento e ricavi statici può essere mantenuto solo attraverso una mirata gestione della organizzazione.
Il nuovo Consiglio di Amministrazione, insediatosi nel mese di settembre 2018, si è trovato a dover gestire una realtà alquanto complessa, sia dal punto di vista gestionale, amministrativo che finanziario.

E' in questa ottica che si inseriscono le scelte politiche che la nuova Amministrazione intenderà sviluppare.
La presente relazione costituisce l'anello di congiunzione tra il sistema del bilancio e i principi politici ed amministrativi che si intendono perseguire.

CARATTERISTICHE E REQUISITI DELLE PRESTAZIONI
Gli obiettivi strategici dell'Istituto ,quale soggetto unico gestore sono:

- La qualificazione dei servizi
- La qualificazione del lavoro di cura
- Il miglioramento dell'efficienza e la razionalizzazione del sistema di offerta

FINALITA' E OBIETTIVI
L'Ente fa parte della rete dei servizi socio sanitari integrati del Distretto Alto Tevere; risponde con programmi assistenziali differenziati al bisogno dell'anziano non autosufficiente che risulti non assistibile nel proprio ambito familiare.
Le prestazioni sono erogate

- nel rispetto della dignità e riservatezza personale
- garantendo agli Ospiti una permanenza confortevole ed un adeguato livello di assistenza sociale e sanitaria
- mirando al recupero o al mantenimento di tutte le capacità psicofisiche degli Ospiti
- favorendo l'apporto e utilizzo del volontariato presente sul territorio

I principi a base dei servizi erogati sono:
continuità - 24 ore su 24
efficacia ed efficienza - personalizzazione in base agli obiettivi previsti per ogni Utente all'interno del Piano Assistenziale Individuale (PAI)
integrazione - è importante creare e mantenere un'integrazione tra Utenti e il territorio circostante, affinché l'inserimento in struttura non rappresenti una scelta "emarginante"

TIPOLOGIA DEI SERVIZI :
Residenza Protetta
Servizio di residenzialità rivolto ad anziani autosufficienti ed altre persone disagiate e/o emarginate in gestione associata con il Comune di Umbertide (del n.10 /2018)

LA RESIDENZA PROTETTA
Capacità ricettiva : 34 posti letto di cui n. 34 in Convenzione con l'ASL Umbria 1 Accreditata con DELIBERA del DIRETTORE GENERALE N. 374 del 15/03/2017 Regione Umbria con validità: 01/01/2017 -20/12/2019 . Tariffa pro capite giornaliera €.87,20 DGR N.184 del 16/02/2009
L' AUSL , con il finanziamento del SSR, si fa carico del 50% della tariffa €. 43,60, con riduzione del 50% in caso di ricovero ospedaliero e per tutta la sua durata

ALLOGGI AUTOSUFFICENTE
N. 6 appartamenti : 5 monolocali + 1 bilocale
Tariffa monolocale mensile : 400 euro
Tariffa bilocale mensile : 600 euro

A					**VALORE DELLA PRODUZIONE**	
A	1				**Contributi di esercizio**	**0,00**
A	1	3			*c) dal Comune*	0,00
A	2				**Ricavi per prestazioni**	**495.000,00**
A	2	2			*b) prestazioni in regime di ricovero RSP a carico ASL*	495.000,00
A	3				**Compartecipazione alla spesa**	**563.913,00**
A	3	1			*a) a carico dell'utente*	563.913,00
A	4				**Altri ricavi** *(da specificare)*	**71.102,00**
A	4	1			*a) Entrate varie*	11.000,00
A	4	2			*b) Fitti attivi*	26.000,00
A	4	3			*c) Ricavi per servizi vari (centro e altro)*	34.002,00
A	4	4			*d) Affitto sale ed iniziative varie*	100,00
A					***TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE***	**1.130.015,00**
C					**PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**	
C	1				**Proventi**	**0,00**
					TOTALE RICAVI	**1.130.015,00**

Sembra utile, sul fronte dei ricavi, evidenziare:

- il valore della produzione deriva per il 93,71% circa dalle rette di degenza;
- la staticità delle tariffe dal 2009;
- la quantificazione dei ricavi su una occupazione similare a quella dell'anno precedente;
- non è stata considerata la riduzione del 50% della quota sanitaria nei giorni di ricovero ospedaliero.

E', conseguentemente, evidente la difficoltà di gestione per il mantenimento di un equilibrio economico.

B					**COSTI DELLA PRODUZIONE**	
B	1				**Acquisti di beni**	**42.500,00**
B	1	1			Beni sanitari	30.500,00
B	1	1	1		*a) prodotti farmaceutici*	8.000,00
B	1	1	2		*b) presidi medico chirurgici*	500,00
B	1	1	4		*d) materiali per la profilassi igienico-sanitaria*	22.000,00
B	1	2			Beni non sanitari	12.000,00
B	1	2	1		*a) prodotti alimentari*	11.000,00
B	1	2	4		*d) cancelleria e stampati, supporti meccanografici*	1.000,00
B	2				**Acquisti di servizi**	**1.065.900,00**
B	2	2			Compensi amministratori	2.000,00
B	2	3			Spese legali e prestazioni fiscali/tributarie	6.000,00
B	2	4			Manutenzioni	7.000,00
B	2	4	2		*b) manutenzione altri beni*	7.000,00
B	2	5			Utenze	58.000,00
B	2	6			Servizi appaltati	982.000,00
B	2	6	3		*c) mensa*	105.000,00
B	2	6	5		*e) smaltimento rifiuti*	2.000,00
B	2	6	6		*f) altri servizi appaltati* (specificare)	875.000,00
B	2	6	6	1	*f1) Assistenziali ed ausiliari vari*	850.000,00
B	2	6	6	2	*f2) Lavaggio e noleggio biancheria*	25.000,00

B	2	7			Spese per assicurazioni	2.700,00	
B	2	8			Direzione sanitaria	7.200,00	
B	2	9			Compenso collegio Sindacale	1.000,00	
B	4				**Costi del personale**		**6.718,50**
B	4	4			Personale esterno convenzionato	6.718,50	
B	4	4	1		*a) personale esterno sanitario e socio-assistenziale*	6.718,50	
B	5				**Costi generali ed oneri diversi di gestione**		**11.000,00**
B	6				**Ammortamenti e svalutazioni**		**2.800,00**
B	6	2			Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.800,00	
B	9				Altri accantonamenti fondo crediti	1.000,00	
C	2				***Oneri finanziari***		**0,40**
B					***TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE***		**1.129.118,90**

CONSIDERAZIONI

Il costo complessivo del servizio appaltato alla cooperativa ASAD pari ed €. 850.000,00 rappresenta il 75,28% del costo della produzione complessiva.

I valori previsionali di costi e ricavi sono stati determinati sulla scorta dei dati storici e sui valori attesi in funzione degli obiettivi programmatici e delle tariffe applicate.

BUDGET 2020	valore della produzione	€.	**1.130.015,00**
	costo della produzione	€.	**1.129.118,90**

PRIORITA' DI INTERVENTO

L' Azienda intende consolidare i Servizi tradizionali dando loro continuità e orientandoli verso una sempre maggior qualità, prevedendo un nuovo bando, che consenta di perseguire lo sviluppo di nuovi servizi ed interventi che nascono dalle esigenze espresse dal contesto sociale attuale per fronteggiare nuovi "bisogni" attraverso:

- ✓ La qualificazione e sviluppo delle attività e dei servizi offerti;
- ✓ L'innovazione organizzativa e gestionale;
- ✓ Il coinvolgimento e la partecipazione della comunità .

A tal fine, è stata nominata una commissione di esperti per la valutazione del progetto presentato e i lavori sono in fase di conclusione.

CONCLUSIONI

L'analisi delle informazioni riportate consente agli Amministratori, al Direttore Amministrativo ed in generale a chiunque ne voglia prendere visione nel rispetto dei principi di trasparenza, di comprendere le dinamiche finanziarie che regolano le scelte operative del Consiglio.

Obiettivo da perseguire è quello di migliorare costantemente la struttura organizzativa al processo di crescita e sviluppo dei suoi servizi, tenendo in considerazione l'aumento dei bisogni , l'intensità della domanda di servizi in un contesto di risorse che, in alcuni casi rimangono invariate , in altri si vanno contraendo .

Il Direttore Amministrativo
f.to Dott. Francesco Giulietti

La Presidente del Consiglio di Amministrazione
f.to Dott.ssa Chiara Ciarapica

Allegati:
Documento di Budget 2020

ASP
ISTITUTI RIUNITI DI BENEFICENZA
RESIDENZA PROTETTA "G. BALDUCCI
UMBERTIDE

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

SULLA PROPOSTA DI

BILANCIO DI PREVISIONE 2020

L'ORGANO DI REVISIONE

_____

VERIFICHE PRELIMINARI

Il sottoscritto Rag. Marcello Bregolisse , revisore ai sensi dell'art. 234 e seguenti del TUEL:

- ricevuto in data 22/07/2020 lo schema del bilancio di previsione per l'esercizio 2020 e la Relazione al bilancio di previsione 2020;

e i seguenti documenti messi a disposizione:

- i documenti e prospetti previsti dallo statuto e dal regolamento di contabilità;
- Budget economico 2020.

- Visto l'art. 18 della Legge Regionale n. 25 del 28 novembre 2014;
- visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- visto il regolamento di contabilità;
- visto il parere espresso dal Direttore Amministrativo , in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa;

Si precisa, che dal 1 gennaio 2019, la contabilità dell' Ente è redatta secondo il contabile economico patrimoniale.

BILANCIO DI PREVISIONE 2020

1. Verifica pareggio finanziario ed equivalenza dei servizi per c/terzi

Il bilancio rispetta, come risulta dal seguente quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2019.

Quadro generale riassuntivo 2020			
Ricavi		**Costi**	
Contributi di esercizio	0,00	Acquisto di beni	42.500,00
Ricavi per prestazioni	495.000,00	Acquisto di servizi	1.065.900,00
Compartecipazione alla spesa	563.913,00	Costi del personale	6.718,50
Altri ricavi	71.102,00	Costi generali ed oneri diversi di gestione	11.000,00
Proventi finanziari	0,00	Fitti passivi e canoni	*200,00*
		Ammortamenti e accantonamenti	*2.800,00*
		Oneri finanziari	*0,40*
Totale Ricavi	**1.130.015,00**	***Totale costi***	**1.129.118,90**
Differenza positiva	**896,10**		

2. Verifica equilibrio corrente anno 2020

Ricavi €. 1.130.015,00
Costi €. 1.129.118,90

L' organo di revisione rileva che la gestione economica complessiva dell' ente per l' anno 2020 risulta essere in equilibrio e con un saldo positivo di €. 896,10.

3. VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2020

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per l'esercizio 2020 alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

Analisi dettagliata dei Ricavi e Costi – BUDGET 2020

1) Ricavi

A					**VALORE DELLA PRODUZIONE**	
A	1				**Contributi di esercizio**	**0,00**
A	1	3			*c) dal Comune*	0,00
A	2				**Ricavi per prestazioni**	**495.000,00**
A	2	2			*b) prestazioni in regime di ricovero RSP a carico ASL*	495.000,00
A	3				**Compartecipazione alla spesa**	**563.913,00**
A	3	1			*a) a carico dell'utente*	563.913,00
A	4				**Altri ricavi** *(da specificare)*	**71.102,00**
A	4	1			*a) Entrate varie*	11.000,00
A	4	2			*b) Fitti attivi*	26.000,00
A	4	3			*c) Ricavi per servizi vari (centro e altro)*	34.002,00
A	4	4			*d) Affitto sale ed iniziative varie*	100,00
A					***TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE***	**1.130.015,00**
C					**PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**	
C	1				**Proventi**	**0,00**
					TOTALE RICAVI	**1.130.015,00**

2) Costi

B					COSTI DELLA PRODUZIONE	
B	1				**Acquisti di beni**	**42.500,00**
B	1	1			Beni sanitari	30.500,00
B	1	1	1		*a) prodotti farmaceutici*	8.000,00
B	1	1	2		*b) presidi medico chirurgici*	500,00
B	1	1	4		*d) materiali per la profilassi igienico-sanitaria*	22.000,00
B	1	2			Beni non sanitari	12.000,00
B	1	2	1		*a) prodotti alimentari*	11.000,00
B	1	2	4		*d) cancelleria e stampati, supporti meccanografici*	1.000,00
B	2				**Acquisti di servizi**	**1.065.900,00**
B	2	2			Compensi amministratori	2.000,00
B	2	3			Spese legali e prestazioni fiscali/tributarie	6.000,00
B	2	4			Manutenzioni	7.000,00
B	2	4	2		*b) manutenzione altri beni*	7.000,00
B	2	5			Utenze	58.000,00
B	2	6			Servizi appaltati	982.000,00
B	2	6	3		*c) mensa*	105.000,00
B	2	6	5		*e) smaltimento rifiuti*	2.000,00
B	2	6	6		*f) altri servizi appaltati* (specificare)	875.000,00
B	2	6	6	1	*f1) Assistenziali ed ausiliari vari*	850.000,00
B	2	6	6	2	*f2) Lavaggio e noleggio biancheria*	25.000,00
B	2	7			Spese per assicurazioni	2.700,00
B	2	8			Direzione sanitaria	7.200,00
B	2	9			Compenso collegio Sindacale	1.000,00
B	4				**Costi del personale**	**6.718,50**
B	4	4			Personale esterno convenzionato	6.718,50
B	4	4	1		*a) personale esterno sanitario e socio-assistenziale*	6.718,50
B	5				**Costi generali ed oneri diversi di gestione**	**11.000,00**
B	6				**Ammortamenti e svalutazioni**	**2.800,00**
B	6	2			Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.800,00
B	9				Altri accantonamenti fondo crediti	1.000,00
C	2				***Oneri finanziari***	**0,40**
B					***TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE***	**1.129.118,90**

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

Riguardo alle previsioni parte corrente anno 2020.

Congrue le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:

- delle risultanze del rendiconto 2019;
- della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti di entrata;
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'ente;

CONCLUSIONI

Il sottoscritto Bregolisse Marcello, revisore Legale unico , nominato con delibera del CDA n. 4 del 07.03.2019, preso visione di tutta la documentazione necessaria per la redazione del presente parere, in base alle risultante del rendiconto 2019 e del previsionale 2020, evidenzia quanto segue:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio economico;

ed esprime, pertanto, *parere favorevole* sulla proposta di bilancio di previsione 2020 e sui documenti allegati.

Umbertide, 29 luglio 2020

L'ORGANO DI REVISIONE