

# Pio ISTITUTO ELEMOSINIERE

“ALBERTONE DEL COLLE”

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

## RELAZIONE SUL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO 2014

Nella stesura del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2014 si è dovuto tenere conto di diversi nuovi fattori che incidono sia sulla quantificazione delle Entrate che delle Spese. Innanzi tutto per quanto riguarda le entrate è di incerta quantificazione la posta riguardante il Centro Diurno, il quale potrebbe essere trasferito dal soggetto gestore in altra sede nel corso dell'anno 2014. Mentre per quanto riguarda la spesa viene da subito previsto un aumento del costo dei servizi in appalto, nel 2014 verrà infatti completata la rimodulazione dei turni di servizio per garantire la compresenza di almeno 2 operatori assistenziali nell'arco delle 24 ore, e di quello per le forniture di generi alimentari e prodotti di consumo per la pulizia e l'igiene da poco riassegnati a seguito di procedure di gara. Di fronte a queste problematiche il Consiglio di Amministrazione, tenuto conto dell'esistenza di un avanzo di Amministrazione degli esercizi precedenti, ha deciso di non scaricare interamente i maggiori costi sugli utenti, procedendo a coprire la diminuzione delle risorse e l'aumento dei costi con l'utilizzo dell'avanzo e solo in parte con l'aumento delle tariffe.

Di fatto la citata possibile diminuzione delle risorse solo in parte compensata dall'aumento delle tariffe e l'esigenza di quantificare comunque le poste in entrata in maniera prudenziale, richiede per il pareggio di bilancio l'utilizzo di € 22.161,42.= dell'avanzo di gestione residuo degli anni precedenti. Comunque i saldi del bilancio di previsione assestato dell'esercizio 2013 sono stati presi come punto di riferimento per la formazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2014.

Come evidenziato dal prospetto di bilancio allegato, il titolo 1° pareggia, con l'utilizzo del citato avanzo per € 22.161,42.=, a complessivi € 751.684,53.=, a fronte del totale delle entrate stimato in € 729.523,11.= con una diminuzione di € 17.380,89.= rispetto al bilancio assestato del 2013. Questo è dovuto principalmente alla diminuzione in entrata delle rette del Centro Diurno che vengono quantificate solamente fino al mese di marzo 2014 in quanto a decorrere da quella data il Comune di Venzone dovrebbe collocare il Centro stesso al di fuori della Casa di Riposo. Come normale le maggiori poste in entrata sono le rette di ospitalità e il rimborso dell'ASS per le spese sanitarie che per il 2014 vengono rispettivamente previste per € 638.000,00.= e per € 76.500,00.=. Mentre per quanto riguarda l'uscita la posta principale quella del costo dei servizi dati in appalto passa per la copertura dei maggiori costi dalla previsione assestata 2013 di € 425.036,00.= a quella prevista per il 2014 di € 440.000,00.=. Da rilevare che per il contenimento del monte complessivo delle spese i capitoli relativi all'acquisto di attrezzature e alle manutenzioni dell'immobile vengono impostati con valori minimi.

Al titolo 2° invece trovano collocamento in entrata, oltre agli stanziamenti nei capitoli destinati alla movimentazione del patrimonio dell'Asp, l'introito di un lascito testamentario per la somma di € 31.600,00.= e di altre oblazioni per la somma di € 2.400,00.=. Parte del lascito sarà utilizzato insieme al contributo della CRUP di € 11.700,00.= già inserito nello scorso esercizio per l'acquisto di autoveicolo per il trasporti di ospiti disabili e per l'eventuale acquisto di altre attrezzature. Mentre la restante parte sarà inizialmente destinata a lavori di straordinaria manutenzione dell'immobile con la possibilità in corso di esercizio di cambiarne eventualmente la destinazione oppure di tenerla a disposizione. Invece le oblazioni saranno destinate per l'intera somma complessiva di € 2.400,00.= all'acquisto di attrezzature.

Al titolo 3° non si prevedono stanziamenti in quanto al momento della redazione del presente bilancio non sono in corso operazioni di accensione di mutui e di prestiti.

Al titolo 4° ove trovano collocazione i movimenti delle somme di terzi le quali non incidono sulla gestione o patrimonio della Casa di Riposo vengono mantenute tutte le voci preesistenti.

Nel dettaglio gli importi principali posti al titolo 1° del bilancio sono determinati come dalle note che seguono.

### **ENTRATA**

# Pio Istituto ELEMOSINIERE

“ALBERTONE DEL COLLE”

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

Contributo integrativo A.S.S. n. 3 “Alto Friuli” (titolo 1° capitolo 2 articolo 1)

Questa voce è rappresentata dal rimborso ai sensi della delibera della G.R. n. 2089 del 2006 da parte dell'Azienda sanitaria delle spese sostenute dall'Ente per l'assistenza infermieristica agli ospiti. L'A.S.S. riconosce all'Asp il rimborso del costo di 8 ore giornaliere di assistenza infermieristica, 6 ore settimanali di assistenza del fisioterapista e tutti i costi per lo smaltimento dei rifiuti speciali dell'infermeria. Questa somma è legata al periodo transitorio del percorso di riclassificazione regionale delle strutture residenziali per anziani e sarà erogata in questa forma fino al rilascio delle nuove autorizzazioni. Viene prevista inizialmente una somma complessiva per il 2014 uguale alla previsione assestata per l'esercizio 2013, € 76.500,00.=.

Rette di ospitalità e rette centro diurno (titolo 1° capitolo dal 5 al 7)

Il capitolo 5 articolo 1 è rappresentato dalle rette di ospitalità che l'Ente introita per le seguenti tipologie di utenti: - anziani autosufficienti; - anziani parzialmente autosufficienti; - anziani non autosufficienti fino a 550 punti di scheda B.I.N.A. ai quali è mantenuta l'ospitalità ai sensi della deliberazione della Giunta regionale n. 2089 del 08.09.2006; e - anziani a day-hospital.

Per quanto riguarda l'importo delle rette è stata mantenuta inalterata per il 2014 la struttura tariffaria introdotta nell'esercizio 2011 con la suddivisione delle tariffe in tre fasce diversificate in base ai punteggi B.I.N.A. degli ospiti e alle effettive necessità assistenziali. Per la copertura parziale dei maggiori costi citati nelle premesse il CdA ha deliberato un leggero adeguamento delle tariffe giornaliere, da un minimo di € 0,80.= ad un massimo di € 1,30.=. Di seguito l'importo delle rette fissate per l'esercizio 2014:

- retta base per ospiti autosufficienti e parzialmente autosufficienti fino a 210 punti di scheda B.I.N.A., € 43,30.= giornalieri (+ € 1,00 rispetto all'anno precedente);
- retta per gli ospiti non autosufficienti con punteggi B.I.N.A. da 220 a 390, € 49,90.= giornalieri (+ € 1,20 rispetto all'anno precedente);
- retta per gli ospiti non autosufficienti con punteggi B.I.N.A. oltre 400, € 54,70.= giornalieri (+ € 1,30 rispetto all'anno precedente);
- retta day-hospital unica di € 32,60.= giornalieri (+ € 0,80 rispetto all'anno precedente);
- supplemento per camera singola per il 5 % della retta applicata;

In via prudenziale viene posto a bilancio un importo simile a quello del bilancio assestato 2013 € 638.000,00.=. Tenendo conto dell'adeguamento summenzionato che in un regime di piena occupazione dei posti dovrebbe far aumentare il complessivo degli introiti, lo stanziamento così effettuato dovrebbe mettere al riparo dal pericolo di perdite di gestione a causa della non continua completa occupazione dei posti.

Per quanto riguarda le rette del Centro diurno, capitolo 6 articolo 1, questa voce è rappresentata dalle somme pagate dal Comune di Venzone per usufruire degli spazi, dei servizi e della fornitura di pasti necessari al Centro diurno del Servizio Sociale dei Comuni che ha sede presso la Casa di Riposo. Come già citato nelle premesse avendo avuto notizia che il centro sarà trasferito dal Comune di Venzone al di fuori della Casa di Riposo, viene posta a bilancio prudenzialmente la somma di € 5.000,00.=, corrispondente alle tariffe per l'utilizzo del Centro fino a marzo. Da rilevare che le tariffe del Centro Diurno sono state adeguante solamente all'incremento ISTAT dei prezzi al consumo.

Fitti da immobili (titolo 1° capitolo 8 articolo 1)

Questa voce dell'entrata è rappresentata dagli affitti che il Pio Istituto Elemosiniere introita dagli affittuari dei fondi rustici. Viene riproposto il valore del bilancio assestato 2013 di € 7.683,11.= in quanto non si prevedono variazioni nell'arco dell'anno.

Interessi bancari (titolo 1° capitolo 9 articolo 1)

Questa voce è rappresentata dalle somme introitate a titolo di interessi provenienti dal Conto di Tesoreria e dalle cedolari delle somme investite, sia eccedenze di cassa che patrimonio dall'Ente. La somma posta a bilancio di € 1.520,00.= è leggermente superiore a quella dello scorso esercizio in quanto si prevede di introitare maggiori interessi attivi derivanti dai nuovi investimenti delle somme del patrimonio vincolato avvenute nel 2013.

Altre entrate (restanti capitoli)

# Pio Istituto ELEMOSINIERE

“ALBERTONE DEL COLLE”

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

Tutte le altre voci non incidono particolarmente sul bilancio e sono di natura residuale.

## USCITA

Spese per il personale, per i collaboratori, per le indennità di carica e per gli oneri riflessi a carico Ente (titolo 1° capitoli dal 3 al 15).

Le somme stanziare sono complessivamente di € 115.866,53.=. Rispetto al Bilancio assestato 2013 abbiamo una variazione in diminuzione di € 4.651,47.= dovuta al fatto che una dipendente continua l'aspettativa non retribuita iniziata nel 2013, la quale economicamente incide con una diminuzione della spesa per il personale in entrambi gli esercizi e quindi la differenza rappresenta solamente la maggior incidenza in un esercizio rispetto che all'altro. Nel 2014 ci sarà inoltre il pensionamento di una persona che comporterà un'ulteriore diminuzione della spesa nei capitoli del personale dipendente della quale sarà preso atto a bilancio al momento in cui si verificherà. Da rilevare che i risparmi in questi capitoli non corrispondendo ad una diminuzione dei servizi erogati troveranno la loro compensazione nell'aumento di quanto richiesto ai soggetti esterni presenti in struttura. Per quanto riguarda invece la misura delle indennità di carica a Presidente e Consiglieri e dei compensi al Segretario e al Revisore dei conti vengono confermati gli stessi importi del precedente bilancio.

Spese per la fornitura di generi alimentari, prodotti di pulizia e igiene e altri acquisti, compresi le forniture di gas e energia elettrica (titolo 1° capitoli dal 16 al 24)

Gli stanziamenti sono complessivamente di € 125.818,18.=. Vengono grossomodo confermati tutti gli stanziamenti dell'esercizio precedente a parte quello per la fornitura dei generi alimentari dove in applicazione dei nuovi appalti ci sarà un aumento della spesa che passa da € 51.500,00.0 a € 56,368,00.= ed a quello dell'acquisto di attrezzature per il reparto ospiti il quale è stato ridotto da € 17.000,00.= ad € 15.500,00.= sia per l'esigenza di abbassare il monte delle spese per quanto alle premesse ma anche per il fatto che non si prevede nel corrente esercizio la necessità di operare grossi acquisti. Come ogni anno gli altri capitoli rilevanti in questa sezione sono quello delle spese per l'energia elettrica € 18.500,00.= e per il gas € 25.000,00.=

Spese per appalto e prestazione di servizi (titolo 1° capitoli dal 25 al 29)

Le somme stanziare sono complessivamente € 500.500,00.=. Queste voci riguardano principalmente gli stanziamenti per i servizi di pulizia, di assistenza alla persona, di cucina, di lavanderia, infermieristici e amministrativi esternalizzati che ammontano a € 440.000,00.= ed alle prestazioni professionali tra le quali il Coordinatore di struttura che incidono per € 37.000,00.=. Poi da registrare ci sono anche le spese per i servizi di manutenzione e riparazione attrezzature ed immobile rispettivamente € 9.000,00.= ed € 3.000,00.=, i servizi assicurativi per € 5.500,00.= ed i servizi per consulenze a vario titolo € 5.000,00.=. Complessivamente lo stanziamento complessivo della sezione è diminuito di circa € 18.000,00.= rispetto al 2013 fatto dovuto principalmente al taglio operato al capitolo delle manutenzioni all'immobile (- € 20.000,00.=). Preso atto della sempre presente necessità di manutenzioni straordinarie all'immobile, la diminuzione dello stanziamento in questo capitolo si giustifica interamente nell'esigenza di abbassare il monte delle spese per quanto citato alle premesse.

Altre spese (restanti capitoli)

Tutte le altre voci non incidono particolarmente sul bilancio e sono di natura residuale. I fondi di riserva trovano gli stanziamenti minimi di legge.

Se l'andamento della gestione sarà favorevole durante il 2014 con la piena occupazione dei posti si dovrebbero registrare delle maggiori entrate rispetto alla previsione prudenziale del bilancio che saranno se necessario utilizzate in sede di assestamento.

# Pio Istituto ELEMOSINIERE

“ALBERTONE DEL COLLE”

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

## PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2014

### RIEPILOGO PARTE PRIMA ENTRATA

Titolo I	Entrate effettive ordinarie	€	729.523,11.=
Titolo II	Movimenti di capitale	€	238.000,00.=
Titolo III	Accensione e rimborso di passività	€	0,00.=
Titolo IV	Partite di giro	€	103.000,00.=
<b>Totale delle entrate</b>			<b>€1.070.523,11.=</b>
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione	€	22.161,42.=
<b>Totale generale delle Entrate</b>			<b>€ 1.092.684,53.=</b>

### RIEPILOGO PARTE SECONDA USCITA

Titolo I	Spese effettive ordinarie	€	751.684,53.=
Titolo II	Movimenti di capitale	€	238.000,00.=
Titolo III	Accensione e rimborso di passività	€	0,00.=
Titolo IV	Partite di giro	€	103.000,00.=
<b>Totale generale delle spese</b>			<b>€1.092.684,53.=</b>

Venezia, li 11.02.2014

Il Presidente  
f.to Avv. Daniela Tonussi

Il Responsabile del Servizio  
f.to Dott. Gianni Verona