



DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA 2012

(Approvato con deliberazione assunta dal Consiglio di Amministrazione nel corso della seduta del 04 gennaio 2012)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2012

Il bilancio di previsione dell'Azienda Speciale ha natura commerciale e carattere economico : non riveste carattere autorizzatorio, bensì rappresenta strumento di programmazione e controllo dell'attività aziendale.

Il bilancio di previsione è stato predisposto in conformità alla schema del bilancio consuntivo previsto dal Decreto del Ministro del Tesoro del 26.04.1995.

L'analisi e la formulazione dei valori previsionali riguarda sia l'aspetto economico della gestione (bilancio economico di previsione) sia l'aspetto finanziario (preventivo del fabbisogno finanziario di cassa).

Nel bilancio economico di previsione, annuale e pluriennale, vengono determinati i costi e i ricavi previsti per il periodo di riferimento (rispettivamente l'anno 2012 e il triennio 2012-2013-2014).

Sono state predisposte 4 distinte previsioni : la prima riguarda la gestione complessiva dell'Azienda Speciale, le altre sono relative alle gestioni dei 3 settori in cui si articola l'attività aziendale (Casa di Riposo, Residenza di Via Bazzana e interventi a sostegno della domiciliarità).

Al fine di agevolarne la comparazione, il bilancio economico di previsione gestione complessiva per l'anno 2012 viene affiancato ai valori del conto consuntivo 2010 e al preconsuntivo 2011 (formulato in base ai dati del controllo economico di gestione al 3° trimestre 2011).

Si forniscono di seguito le indicazioni per una corretta lettura delle diverse voci del bilancio.

Nella voce **"Valore della produzione"** :

- a) nel riferimento ai **"Ricavi delle vendite e delle prestazioni"** sono comprese le entrate derivanti direttamente dall'utente finale :
 - per la Casa di Riposo : le rette alberghiere per complessivi n. 69 ospiti, tutti di 1° livello di intensità assistenziale ;
 - per la Residenza di Via Bazzana : i canoni di locazione degli inquilini dei n. 27 mini alloggi ;
 - per gli interventi a sostegno della domiciliarità : i ricavi derivanti dall'applicazione delle tariffe del servizio di assistenza domiciliare (a tutt'oggi n. 43 utenti) e del prezzo pagato per i pasti a domicilio (a tutt'oggi n. 19 fruitori).
- b) nel riferimento ai **"Ricavi da copertura di costi sociali"** sono comprese le entrate derivanti da trasferimenti del Comune di San Michele al Tagliamento, e più precisamente : per la Casa di



Azienda Speciale per i Servizi Sociali "Ida Zuzzi"

Comune di San Michele al Tagliamento - Ve

Riposo e gli interventi a sostegno della domiciliarità il contributo annuo (€ 100.000,00) ai sensi dell'art. 5 del Contratto di Servizio del 28.03.2007 (Atti non a Rep. N. 7/2007 del 28.03.2007) fra il Comune e l'Azienda Speciale a copertura dei costi sociali connessi all'ospitalità delle persone residenti a San Michele al Tagliamento presso la Casa di Riposo "Ida Zuzzi", e alla fruizione del servizio di assistenza domiciliare e fornitura di pasti a domicilio a vantaggio di persone residenti a San Michele al Tagliamento.

- c) nel riferimento a "Altri ricavi e proventi" sono compresi il rimborso delle spese per utenze domestiche della Residenza di Via Bazzana, le entrate derivanti dalla messa a disposizione del centro di cottura presso la Casa di Riposo per la produzione di pasti scolastici e degli spazi per i distributori automatici di bevande, e le entrate derivanti da trasferimenti della Regione, anche per servizi e attività il cui costo è dalla vigente normativa in materia posto a carico della Regione stessa, e più precisamente :
- per la Casa di Riposo : le quote sanitarie e di rilievo sanitario per gli ospiti non autosufficienti e il rimborso per gli oneri sostenuti dall'Azienda Speciale per l'attività fisioterapica ;
 - per gli interventi a sostegno della domiciliarità : il contributo annuo della Regione a sostegno del servizio di assistenza domiciliare integrata (ADI) .

Nella voce "Costi della produzione" :

a) nel riferimento ai "Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci" sono compresi i costi per l'acquisizione di una serie di beni occorrenti alla gestione aziendale, e principalmente i prodotti per l'incontinenza, i prodotti d'igiene per la lavanderia, sacchi rifiuti, carburante per le n. 4 automobili di servizio (utilizzate principalmente dalle operatrici del servizio di assistenza domiciliare), e altre voci minori.

b) nel riferimento ai "Costi per servizi" sono compresi i costi per la fornitura dei servizi occorrenti alla gestione aziendale, e principalmente : ristorazione per gli ospiti della Casa di Riposo e per i fruitori del servizio dei pasti a domicilio, pulizie dei locali, riscaldamento, energia elettrica, acquedotto, servizio animazione, taglio erba e manutenzione aree verdi ; sono inoltre previste : manutenzioni ordinarie (in particolare degli impianti elettrici e della cucina e lavanderia), assistenza informatica, traffico telefonico e collegamento internet, formazione del personale, incarico medico del lavoro e responsabile del servizio di prevenzione e protezione, manutenzioni automobili di servizio, ecc.

c) nel riferimento ai "Costi per il personale" sono compresi i costi del personale dipendente. Il costo del personale è suddiviso in stipendi, oneri sociali e trattamento di fine rapporto. Nel costo del personale è previsto, secondo le regole civilistiche, lo stanziamento per le ferie maturate e non ancora fruite dal personale dipendente durante l'anno di riferimento.

d) nel riferimento agli "Ammortamenti e svalutazioni" sono compresi, in particolare, gli ammortamenti relativi al capitale di dotazione e all'acquisto dei mobili e delle attrezzature effettuati negli anni 2008 e

Casa di Riposo "Ida Zuzzi"- Servizio di Assistenza Domiciliare - Fornitura di Pasti a Domicilio - Residenza di Via Bazzana



Azienda Speciale per i Servizi Sociali "Ida Zuzzi"

Comune di San Michele al Tagliamento - Ve

2009 (si tratta in particolare dell'acquisto dei mobili e delle attrezzature del nuovo nucleo "Casa blu" per ospiti con problemi del comportamento finanziato attraverso mutuo bancario).

e) nel riferimento agli "Oneri diversi di gestione" sono comprese una serie di ulteriori voci eterogenee (stampati e cancelleria, bolli fatture, francobolli per la corrispondenza, ecc).

Relativamente alle gestioni dei 3 settori in cui si articola l'attività aziendale (Casa di Riposo, Residenza di Via Bazzana e interventi a sostegno della domiciliarità), per le voci di spesa e di entrata non distinguibili (sulla base di distinte fatturazioni o elementi documentali) vengono utilizzati i seguenti criteri di ripartizione :

A) Costi :

a) Sono state applicate percentuali di attribuzione a ciascuna categoria di una serie di spese sulla base di una valutazione preventiva di massima dell'incidenza delle stesse sulla spesa complessiva :

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI :

- per le spese varie di consumo : 95% per la Casa di Riposo, 5% per la Residenza di Via Bazzana ;
- per le spese di cancelleria e altre generiche d'ufficio : 90% per la Casa di Riposo, 5% per la Residenza di Via Bazzana, 5% per gli interventi per la domiciliarità ;

COSTI PER SERVIZI :

- per le spese di assicurazione : 90% per la Casa di Riposo, 3% per la Residenza di Via Bazzana, 7% per gli interventi per la domiciliarità ;
- per le spese di manutenzione centrale termica e addolcitore dell'acqua : 90% per la Casa di Riposo, 10% per la Residenza di Via Bazzana ;
- per le spese per le manutenzioni elettriche e idrauliche : 97% per la Casa di Riposo, 3% per la Residenza di Via Bazzana ;
- per le spese per la prevenzione incendi : 97% per la Casa di Riposo, 3% per la Residenza di Via Bazzana ;
- per le spese di energia elettrica, gas e acqua : 80% Casa di Riposo ; 5% per gli interventi per la domiciliarità (quota parte spese del centro di cottura) e 15% per la Residenza di Via Bazzana (quota parte spese riscaldamento, ecc. alloggi della Residenza).

ONERI DIVERSI DI GESTIONE :

- per le spese per affrancatura postale e bolli fatture : 80% per la Casa di Riposo, 10% per la Residenza di Via Bazzana, 10% per gli interventi per la domiciliarità ;

Le percentuali di attribuzione di cui al presente punto a) sono da intendersi quali indicazioni di massima.

b) Analogamente si è operato per gli oneri relativi al personale dipendente utilizzato in più settori :

- costo del Direttore : 90% per la Casa di Riposo, 5% per la Residenza di Via Bazzana e 5% per gli interventi per la domiciliarità ;

Casa di Riposo "Ida Zuzzi"- Servizio di Assistenza Domiciliare - Fornitura di Pasti a Domicilio - Residenza di Via Bazzana



Azienda Speciale per i Servizi Sociali "Ida Zuzzi"

Comune di San Michele al Tagliamento - Ve

- costo dell'Assistente Sociale : 78% per la Casa di Riposo e 22% per gli interventi per la domiciliarità;
- costo degli impiegati amministrativi : 90% per la Casa di Riposo, 5% per la Residenza di Via Bazzana e 5% per gli interventi per la domiciliarità ;
- le percentuali di attribuzione di cui al presente punto b) sono da intendersi quali indicazioni di massima.

c) Per le voci di spesa o entrata cui non è risultato possibile applicare il criterio sopra indicato, la spesa o entrata di ciascun settore è stata ripartita in proporzione all'ammontare complessivo dei ricavi attesi direttamente dall'utente finale di ciascun settore rispetto ai ricavi attesi dall'utente finale complessivi dell'Azienda :

- per le spese per gettoni di presenza per amministratori e compenso del revisore del conto, spese conto di tesoreria e postale, spese di assistenza informatica, costo per il servizio paghe, ecc. : 94,40 % per la Casa di Riposo ; 2,41 % per la Residenza di Via Bazzana ; 3,19 % per gli interventi per la domiciliarità (SAD e pasti a domicilio);
- stesse percentuali per le entrate derivanti dagli interessi del conto di tesoreria e postale.

B) Ricavi :

Viene indicato un contributo annuo di € 100.000,00 a copertura dei costi sociali (previsto dall'art. 5 del Contratto di Servizio del 28.03.2007 fra il Comune e l'Azienda Speciale), suddiviso in base del seguente criterio :

a) viene considerato contributo per la Casa di Riposo la somma risultante moltiplicando la differenza fra la retta alberghiera giornaliera ordinaria applicata agli ospiti non residenti a San Michele al Tagliamento al momento dell'ingresso in struttura e la corrispondente retta alberghiera agevolata applicata ai residenti (€ 1,48) per il numero stimato di ospiti residenti a San Michele al Tagliamento che si ipotizzano presenti nell'anno 2012 per 366 giorni :

€ 1,48 moltiplicato n. 38 ospiti moltiplicato 366 giorni = € 20.583,00

b) la restante somma di € 79.417,00 viene considerata contributo per gli interventi a sostegno della domiciliarità finalizzato al mantenimento di tariffe per la prestazione del Servizio di Assistenza Domiciliare e al mantenimento di prezzi per la fornitura dei pasti a domicilio a favore delle persone residenti a San Michele al Tagliamento inferiori rispetto ai costi del servizio.

Il risultato dell'esercizio prima del pagamento delle imposte : il bilancio economico di previsione dell'anno 2012 è previsto chiudere, prima del pagamento delle imposte, con un avanzo di € **25.941,00**.

Il Direttore
f.to dott. Mauro Masutti

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
f.to dott. Nello Gobbato

Casa di Riposo "Ida Zuzzi"- Servizio di Assistenza Domiciliare - Fornitura di Pasti a Domicilio - Residenza di Via Bazzana



Azienda Speciale per i Servizi Sociali "Ida Zuzzi"

Comune di San Michele al Tagliamento - Ve

Casa di Riposo "Ida Zuzzi" - Servizio di Assistenza Domiciliare - Fornitura di Pasti a Domicilio - Residenza di Via Bazzana

*Azienda Speciale del Comune di San Michele al Tagliamento - sede legale: Via dell'Unione, 10-30028 San Michele al Tagliamento (Ve)
Codice fiscale/partita Iva 03730270273- TEL. 0431/50021; FAX 0431/59935- posta elettronica info@aziendaspecialeidazuzzi.it*