

## BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2020

( Approvato con deliberazione assunta dal Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale per i Servizi Sociali Ida Zuzzi nel corso della seduta del 31.10.2019 )

### RELAZIONE ILLUSTRATIVA

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.

Nel bilancio economico di previsione, annuale e pluriennale, vengono determinati i costi e i ricavi attesi per il periodo di riferimento ( rispettivamente l'anno 2020 e il triennio 2020-2022 ).

Al fine di agevolare la comparazione, il bilancio per l'anno 2020 viene affiancato ai valori del conto consuntivo 2018.

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

#### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Nel riferimento ai **ricavi delle vendite e delle prestazioni** ( voce A-1 ) sono compresi i ricavi derivanti direttamente dall'utente finale :

- per la Casa di Riposo : le rette alberghiere e rimborsi relativi ai trasporti con ambulanza di ospiti della Casa di Riposo non assicurati dal servizio sanitario regionale : Valore atteso : € 1.857.425 ;
- per il Centro Diurno : le rette di accoglienza. Valore atteso : € 14.364 ;
- per la Residenza di Via Bazzana : i canoni di locazione degli inquilini degli alloggi. Valore atteso : € 29.800 ;
- per gli interventi a sostegno della domiciliarità :
  - da tariffe del servizio di assistenza domiciliare. Valore atteso : 17.400 ;
  - da prezzi pagati per i pasti a domicilio. Valore atteso : € 36.303 ;
- per il Condominio San Michele : i canoni di locazione degli inquilini degli alloggi. Valore atteso : € 73.134 ;
- **totale valore atteso per "ricavi delle vendite e delle prestazioni" : € 2.028.426.**

Nel riferimento agli **altri ricavi e proventi** ( voce A-5 ) sono compresi :

- ricavi diversi : si tratta dei ricavi 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 :
  - per la Casa di Riposo e il Centro Diurno : le quote sanitarie per gli ospiti non autosufficienti e il rimborso per gli oneri sostenuti dall'Azienda Speciale per l'attività di riabilitazione ;
  - per gli interventi a sostegno della domiciliarità : il contributo annuo della Regione a sostegno del servizio di assistenza domiciliare integrata ( ADI ) ;
  - per la Residenza di Via Bazzana : il rimborso delle spese per utenze domestiche ( riscaldamento, acquedotto e quota parte costo pulizie parti comuni ), compresi i rimborsi dell'Azienda ULSS4 per i locali assegnati a servizio della continuità assistenziale ;
  - i ricavi derivanti dalla messa a disposizione degli spazi per i distributori automatici di bevande nella Casa di Riposo.

**Totale valore complessivo atteso per "ricavi diversi" : € 1.478.494.**

- **contributi in conto esercizio ( contributi da copertura di costi sociali )** : sono compresi i ricavi derivanti da trasferimenti del Comune di San Michele al Tagliamento ai sensi dell'art. 5 del contratto di Servizio fra il Comune medesimo e l'Azienda Speciale ( per gli interventi a sostegno della domiciliarità a copertura dei costi sociali connessi alla fruizione del servizio di assistenza domiciliare e fornitura di pasti a domicilio a vantaggio di persone residenti a San Michele al Tagliamento a prezzi inferiori ai costi di esercizio ; nonché rimborso delle spese sostenute dall'Azienda Speciale per la messa a disposizione delle Assistenti Sociali per le altre finalità previste dal contratto di servizio ; rimborso costi continuità assistenziale ).

**Valore atteso per “contributi da coperture di costi sociali”: € 170.476.**

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Nel riferimento ai **costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci** ( voce B-6 ) sono compresi i costi per l'acquisizione di una serie di beni occorrenti alla gestione aziendale, e principalmente : prodotti monouso per l'incontinenza e prodotti igiene per gli ospiti ; prodotti per la pulizia dei locali della casa di riposo e degli altri locali interessati dalla gestione diretta del servizio ; prodotti per disfagici e integratori alimentari ; carburante per le n. 4 automobili di servizio ; indumenti di lavoro per il personale ; materiali di cancelleria ; sacchi rifiuti e altre voci minori. Costo atteso : € 108.000 .

Nel riferimento ai **costi per servizi** ( voce B-7 ) 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 ; riscaldamento ; energia elettrica ; acquedotto ; servizio animazione ; sfalcio spazi verdi ; servizio di lavanderia esterna ; manutenzioni ordinarie ( in particolare degli impianti elettrici, idraulici e della cucina e lavanderia ) ; assistenza informatica ; traffico telefonico e collegamento internet ; formazione del personale ; incarico medico competente e responsabile del servizio di prevenzione e protezione ex D.Lgs. 81/2008 ; manutenzioni automobili di servizio ; costi per utenze domestiche ( riscaldamento, acquedotto, pulizie, ecc ) per i locali assegnati a servizio della continuità assistenziale ; altre componenti minori. Costo atteso : € 677.793,00 .

Nel riferimento ai **costi per godimento beni di terzi** ( voce B-8 ) vengono compresi i costi per noleggio di beni occorrenti alla gestione aziendale. Costo atteso: € 0,0 .

Nel riferimento ai **costi per il personale** ( voce 9 ) sono compresi i costi del personale dipendente e del personale utilizzato in regime di somministrazione di lavoro a tempo determinato ( cd. personale “interinale” ). 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 fruito dal personale dipendente durante l'anno di riferimento. Valori attesi :

- salari e stipendi : € 2.043.753 ;
- oneri sociali : € 517.682 ;
- trattamento di fine rapporto : € 140.814 .

Il valore complessivo atteso del costo del personale ammonta a € 2.702.249. Si tratta di un valore superiore rispetto all'anno precedente, che deriva :

- principalmente dalla riassunzione in forma diretta del servizio di pulizia e lavanderia interna ( mediante cioè assunzione da parte dell'Azienda Speciale del personale addetto ) ;
- in secondo luogo da sostituzione di personale in congedo di maternità e aspettativa L. 104.

Più nello specifico, la programmazione ( annuale o triennale ) del reclutamento del personale verrà attuata mediante successive deliberazioni del CDA, dove verrà altresì precisata la compatibilità del reclutamento medesimo con la normativa statale di contenimento delle spese di personale.

Nel riferimento ad **ammortamenti e svalutazioni** ( voce 10 ) sono compresi :

- gli ammortamenti e immobilizzazioni immateriali ( in particolare oneri per programmi informatici ) e materiali ( da ultimo, in particolare, per l'ammortamento dell'immobile del Condominio San Michele ). Costo atteso : € 97.406,00 ;
- Nel riferimento ad **oneri diversi di gestione** ( voce 14 ) sono comprese una serie di ulteriori voci eterogenee ( principalmente tassa rifiuti, IMU condominio San Michele, valori bollati, imposta registro, sopravvenienze passive, ecc ). Costo atteso : € 41.277,00.

### C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Nel riferimento agli **interessi e altri oneri finanziari** ( voce C-17 ) sono compresi gli interessi passivi relativi al mutuo acceso per l'acquisto degli arredi del nuovo reparto della Casa di Riposo e il mutuo relativo alla realizzazione del Condominio San Michele. Costo atteso : € 15.475,00.

### D) PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI E LINEE DI INDIRIZZO DELL'ATTIVITA' CONTRATTUALE

Il regolamento di amministrazione dell'Azienda Speciale prevede :

- che *“le linee di indirizzo dell'attività contrattuale possono desumersi dal Bilancio di Previsione o dal Piano Programma. In assenza o a integrazione, il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale può far precedere l'attivazione delle procedure contrattuali da una propria deliberazione con cui si definiscono le linee di indirizzo dell'attività contrattuale per il periodo in essa indicato”* ;
- che *“le spese per investimenti pluriennali sono di norma previste e autorizzate con il Piano Programma e il Documento di programmazione economico-finanziaria”*.

Relativamente alle linee di indirizzo dell'attività contrattuale per l'anno 2020, si conferma la prassi finora seguita di far sì che alle relative incombenze provveda il CDA con propria deliberazione successiva all'approvazione del bilancio di previsione.

Per quanto concerne invece le **spese di investimento pluriennali**, viene proposto il seguente programma da avviare nell'anno 2020 e realizzare nell'anno 2020 e seguenti :

- 1) prosecuzione del processo di implementazione informatica aziendale delineato dalla deliberazione del CDA del 04.12.2014 : messa a disposizione di nuovi applicativi e strumenti operativi per il personale dei diversi servizi ;
- 2) previa approvazione di specifici studi di fattibilità degli interventi medesimi :
  - a) fornitura e posa in opera di attrezzature di sicurezza presso le scale interne della Casa di Riposo ;
  - b) fornitura e posa in opera di una pensilina di copertura dell'ingresso della Casa di Riposo lato lavanderia;
  - c) fornitura e posa in opera di arredi di miglioramento funzionale ed estetico della zona caffè, del refettorio e della sala TV del nucleo “casa gialla” della Casa di Riposo ;
  - d) allestimento di un locale da adibire a sala riunioni in uno spazio compreso fra la Casa di Riposo e la Residenza di via Bazzana ;
  - e) allestimento di un locale da adibire a spazio primo deposito di materiali di consumo ( pannoloni, carta secca, ecc. ) nell'ambito dell'area della Residenza di via Bazzana ;
  - f) allestimento di una copertura posti auto di servizio nello spazio fra il locale lavanderia/caldaia e la Casa di Riposo ;
  - g) allestimento di una copertura del vano scale esterne del “Condominio San Michele” in località Bibione.

- 3) avvio installazione zanzariere camere ospiti ;
- 4) avvio completamento sostituzione letti nuclei “casa gialla” e “casa rosa” con letti altezza variabile ;
- 5) prosecuzione sostituzione linoleum pavimenti camere nuclei “casa gialla” e “casa rosa”;

Il suddetto programma potrà essere integrato e/o modificato con successive deliberazioni del CDA.

#### **E) SAN MICHELE PATRIMONIO E SERVIZI SRL**

Il presente documento tiene conto della fusione per incorporazione nell’Azienda Speciale della “San Michele al Tagliamento Patrimonio e Servizi” srl, perfezionata nel corso del corrente anno 2019.

#### **F) CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE SULL’ANDAMENTO DEI RICAVI E DEI COSTI**

Per quanto concerne i ricavi, premesso che la definizione dei regimi tariffari dei diversi servizi aziendali per l’anno 2020 non è stata ancora deliberata dal CDA ( lo sarà prevedibilmente nel mese di dicembre p.v. ), l’andamento dei ricavi attesi indicati nel presente documento non tiene conto di alcun aumento rispetto all’anno 2019 della quota sanitaria regionale ( in proposito non si hanno indicazioni da parte della Regione ) né di alcun aumento tariffario a carico dell’utente finale.

Il risultato dell’esercizio 2020 prima del pagamento delle imposte è previsto con un avanzo di € 25.195.

### **Bilancio pluriennale 2020 - 2022**

La lettura delle diverse voci del bilancio pluriennale va svolta in corrispondenza a quella del bilancio annuale di previsione, con una proiezione per gli esercizi 2021 e 2022.

Il Direttore  
f.to dott. Mauro Masutti

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
f.to Sergio Maurutto