



Casa di Riposo ed Istituzioni Educative
"SERRISTORI"

CASTIGLION FIORENTINO (Arezzo)

ESTRATTO dal protocollo delle deliberazioni

Deliberazione del giorno 27 Febbraio 2020 N. 2

L'anno duemilaventi e questo giorno 27 (ventisette) del mese di Febbraio, alle ore diciotto e trenta (18.30) in Castiglion Fiorentino nella propria Sede si è riunito il CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE convocato dal Presidente Concettoni Alessandro.

Presiede il Presidente Concettoni Alessandro e sono:

P R E S E N T I

I CONSIGLIERI Sigg. :

BORGHESI LUCIANO
CONCETTONI ALESSANDRO
FRENI MILENA
MARCHESINI FRANCESCA

N. 2

A S S E N T I

I CONSIGLIERI Sigg.:

GIACCHERINI ANDREA (astensione al voto)

Funge da Segretario del Consiglio Marchesini Francesca

Presente il Revisore Contabile.

Verificato che il Consiglio di Amministrazione è stato convocato a norma di Statuto e che sono presenti tutti i Consiglieri, il Presidente dichiara aperta l'adunanza ed invita i presenti a discutere e deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno:

OGGETTO: Approvazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2020 e Preventivo Economico pluriennale 2020/2022.

DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N. 2 DEL 27 FEBBRAIO 2020

Oggetto: Approvazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2020 e Preventivo Economico pluriennale 2020/2022.

TENUTO presente l'art. 5 del "Regolamento di contabilità" approvato con delibera n. 57 del 7.11.2012 ed in virtù del quale corre l'obbligo – tra l'altro – di redigere, per ogni esercizio, il Bilancio Preventivo economico annuale e quello pluriennale;

VISTI gli artt. 14,19 e 26 della L.R. Toscana n. 43/2004;

VISTA la propria Delibera n. 3 del 28.2.2019 con la quale è stato approvato il Bilancio preventivo 2019 e triennale 2019/2021;

VISTA, inoltre, la propria Delibera n. 4 del 28.2.2019 con la quale è stato approvato il Bilancio di esercizio 2018;

VISTA la proposta di Bilancio economico preventivo 2020 e Bilancio economico preventivo triennale 2020/2022, allegata alla presente (All. "A");

VISTA la relazione del Presidente ai Bilanci suddetti predisposta in data 27/02/2020, la quale viene assunta quale parte integrante e sostanziale del presente atto (All. "B");

RITENUTO che i progetti di bilancio siano da ritenersi regolari e che gli stanziamenti sia nei ricavi che nei costi, in essi previsti – avuto riguardo ai proventi ed ai bisogni del nuovo esercizio e del triennio 2020/2022 – siano adeguati alle reali possibilità economiche dell'Azienda Pubblica cui i bilanci si riferiscono;

VISTO il parere favorevole rilasciato dal Revisore Contabile alla proposta di Bilancio di cui trattasi, il quale viene allegato al presente provvedimento (All. "C");

PRESO atto che i Bilanci in questione prevedono il pareggio del risultato economico, così come sancito dal Regolamento di Contabilità e dalla L.R. 43/2004;

RITENUTO, pertanto, di dovere approvare il Bilancio economico preventivo 2020 e pluriennale 2020/2022, così proposti dal Presidente e di assegnare al Direttore dell'ASP le risorse indicate in Bilancio, sia pure come budget di previsione;

Con quattro voti favorevoli ed uno astenuto resi nei modi di legge

DELIBERA

- 1) approvare il Bilancio Economico Preventivo annuale 2020 e Preventivo Economico pluriennale 2020/2022 di questa Azienda Pubblica, qui allegato in copia quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento (All. "A").
- 2) approvare la relazione del Presidente ai bilanci di cui sopra la quale forma parte integrante e sostanziale della delibera (All. "B").

- 3) prendere atto del parere favorevole espresso dal Revisore Contabile al Bilancio Economico di Previsione 2020 e pluriennale 2020/2022 (All. "C").
- 4) di assegnare al Direttore dell'ASP, per le finalità di gestione dell'Azienda, le risorse indicate in Bilancio, sia pure come budget previsionale.
- 5) far tenere copia al:
 - Sindaco del Comune di Castiglion Fiorentino
 - Tesoriere dell'Ente.
- 6) di pubblicare il presente atto nell'Albo Pretorio del sito istituzionale dell'Azienda www.aspserristoricastiglionfiorentino.it per almeno 15 giorni, con i seguenti allegati:
 - Prospetto contabile del Bilancio economico annuale 2020 ed economico pluriennale 2020/2022
 - Relazione del Presidente al Bilancio di Previsione annuale 2020 e pluriennale 2020/2022
 - Relazione del Revisore Contabile.

ENT A.P.S.P "ENTE SERRISTORI"

Bilancio pluriennale previsionale 2020

	I° PREVISIONALE BASE ANNUA 2020
RICAVI	
RICAVI PER PRESTAZIONI SERVIZI ___A1	
RICAVI RETTA CASA DI RIPOSO/CASA FAMIGLIA	€ 740.000,00
RICAVI PER SERV.LAVAGGIO BIANCHERIA	€ 7.000,00
SERVIZIO TRASPORTO DISABILI	€ 27.000,00
PRESTAZIONE SERV.'ATTIVITA' MUSEALE	€ 45.000,00
ALTRI COMPONENTI POSITIVI ___PAC	€ 7.000,00
FITTI ATTIVI TERRENI	€ 32.000,00
FITTI ATTIVI FABB.NON STRUM.	€ 194.000,00
MERCI C/VENDITE	5000,00
Totale RICAVI	€ 1.057.000,00

COSTI

SERVIZIO REFEZIONE PASTI	€ 96.000,00
ACQUISTO MATERIALI VARI ___B6	
MATERIALE DI PULIZIA	€ 5.000,00
SERVIZI GENERALI-AMMINISTRATIVI ___B7	€ 635.000,00
RISCALDAMENTO	
ACQUA	

ENERGIA ELETTRICA	€	139.000,00
TELEFONIA		
CONSULENZE FISCALI-LIBRI PAGA		
SPESE VARIE D'ESERCIZIO	€	470.000,00
SERVIZI PERSONA ESTERNALIZZATI	€	26.000,00
SPESE SERVIZIO MISERICORDIA		
PRESTAZ. DI LAVORO NON DIPENDENTE __B7	€	37.000,00
(compenso collaboratore + contributi)		
(collab. autonome occasionali)		
COSTI GESTIONE AUTOVEICOLI	€	500,00
MANUTENZIONI _____B7	€	18.000,00
ALTRI COSTI PER SERVIZI	€	9.000,00
SPESE PER LAVORO DIPENDENTE _____B9	€	45.400,00
CONTRIBUTO SUORE (NUOVA CONVENZIONE)	€	3.600,00
ALTRI ONERI DI GESTIONE _____B14	€	6.500,00
(erogazioni liberali)		
AMMORTAMENTI	€	66.000,00
ONERI DIVERSI - (Imu fabbricati)	€	36.000,00
IRES	€	16.000,00
IRAP	€	5.000,00
IMPOSTE INDETRAIBILI	€	56.000,00
INTERESSI PASS. VS FORNITORI	€	1.000,00
INTERESSI PASS. MUTUO	€	21.000,00
Totale C O S T I	€	1.057.000,00
RISULTATO D'ESERCIZIO	€	-

ENT A.P.S.P "ENTE SERRISTORI"

Bilancio pluriennale previsionale 2020-2021-2022

	I° 2020	II° 2021	III° 2022
	PREVISIONALE BASE ANNUA	PREVISIONALE BASE ANNUA	PREVISIONALE BASE ANNUA
RICAVI			
RICAVI PER PRESTAZIONI SERVIZI___A1			
RICAVI RETTA CASA DI RIPOSO/CASA FAMIGLIA	€ 740.000,00	€ 775.000,00	€ 775.000,00
RICAVI PER SERV.LAVAGGIO BIANCHERIA	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
SERVIZIO TRASPORTO DISABILI	€ 27.000,00	€ 27.000,00	€ 27.000,00
PRESTAZIONE SERV.ATTIVITA' MUSEALE	€ 45.000,00	€ 36.000,00	€ 36.000,00
ALTRI COMPONENTI POSITIVI___PAC	€ 7.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
FITTI ATTIVI TERRENI	€ 32.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
FITTI ATTIVI FABB.NON STRUM.	€ 194.000,00	€ 194.000,00	€ 194.000,00
MERCI CVENDITE	€ 5000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Totale RICAVI	€ 1.057.000,00	€ 1.082.000,00	€ 1.082.000,00

COSTI

SERVIZIO REFEZIONE PASTI	€ 96.000,00	€ 114.000,00	€ 114.000,00
ACQUISTO MATERIALI VARI___B6	€ 5.000,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00
MATERIALE DI PULIZIA			
SERVIZI GENERALI-AMMINISTRATIVI___B7	€ 635.000,00	€ 640.800,00	€ 640.800,00
RISCALDAMENTO			
ACQUA			

ENERGIA ELETTRICA	€	139.000,00	€	134.800,00	€	134.800,00
TELEFONIA						
CONSULENZE FISCALI-LIBRI PAGA						
SPESE VARIE D'ESERCIZIO	€	470.000,00	€	480.000,00	€	480.000,00
SERVIZI PERSONA ESTERNALIZZATI	€	26.000,00	€	26.000,00	€	26.000,00
SPESE SERVIZIO MISERICORDIA						
PRESTAZ. DI LAVORO NON DIPENDENTE__B7 (compenso collaboratore + contributi) (collab. autonome occasionali)	€	37.000,00	€	33.000,00	€	33.000,00
COSTI GESTIONE AUTOVEICOLI	€	500,00	€	600,00	€	600,00
MANUTENZIONI_____B7	€	18.000,00	€	17.800,00	€	17.000,00
ALTRI COSTI PER SERVIZI	€	9.000,00	€	10.000,00	€	12.000,00
SPESE PER LAVORO DIPENDENTE_____B9	€	45.400,00	€	46.000,00	€	46.000,00
CONTRIBUTO SUORE (NUOVA CONVENZIONE)	€	3.600,00	€	3.600,00	€	3.600,00
ALTRI ONERI DI GESTIONE_____B14 (erogazioni liberali)	€	6.500,00	€	7.000,00	€	7.000,00
AMMORTAMENTI	€	66.000,00	€	66.000,00	€	66.000,00
ONERI DIVERSI - (Imu fabbricati)	€	36.000,00	€	36.000,00	€	36.000,00
IRES	€	16.000,00	€	20.000,00	€	20.000,00
IRAP	€	5.000,00	€	6.000,00	€	6.000,00
IMPOSTE INDETRAIBILI	€	56.000,00	€	56.000,00	€	56.000,00
INTERESSI PASS. VS FORNITORI	€	1.000,00	€	1.500,00	€	1.500,00
INTERESSI PASS. MUTUO	€	21.000,00	€	19.200,00	€	18.000,00
Totale C O S T I	€	1.057.000,00	€	1.082.000,00	€	1.082.000,00
RISULTATO D'ESERCIZIO	€	-	€	-	€	-



ENTE SERRISTORI
CASTIGLION FIORENTINO (AR)

RELAZIONE DEL PRESIDENTE E NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNO 2020 E
PLURIENNALE ANNI 2020-2021-2022

RELAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2020 E PLURIENNALE 2020-2021-2022

La presente Relazione prevista dal Regolamento contabile della Casa di Riposo ed Istituzioni Educative Serristori all'art. 6 e 7, Il bilancio pluriennale di previsione è adottato, ai sensi dello Statuto, ed è ispirato, per quanto possibile e compatibile, a quello in uso delle Aziende del Servizio Sanitario della Regione Toscana e coerente alle indicazioni fornite dal piano regionale e zonale per i servizi alla persona oltre che agli obiettivi della programmazione di tutte le attività della ASP.

Bilancio di previsione Annuale 2020 e Pluriennale 2020-2022

Piano Investimenti:

Si ricorda che:

Con delibera n.8 del 20 febbraio 2018 è stato approvato il progetto definitivo/esecutivo relativo al primo lotto inerente il secondo stralcio di lavori per la realizzazione di ulteriori 6 posti letto dell'importo complessivo di € 440.000,00

In data 23 aprile 2018 è stato pubblicato, attraverso la piattaforma START, con scadenza per la presentazione delle offerte il 14 maggio 2018. Con Determina n° 2 del 26 giugno 2018 si è provveduto all'aggiudicazione definitiva alla ditta Edil Fab Srl con sede in Via XXV Aprile Arezzo.

Il secondo stralcio di lavori, è stato ultimato in data 15/07/2019

Ad oggi la struttura è così composta: 19 posti letto RSA e 7 posti letto RA

Nel corso del 2018, è stato affidato al Dipartimento di Architettura dell'Università di Firenze, lo studio e le verifiche di vulnerabilità sismica anche per l'edificio di Piazza San Francesco. Le verifiche sono ad oggi ancora in fase di esecuzione.

ENTE SERRISTORI APSP

Piazza San Francesco, 6 - 52043 Castiglion Fiorentino (AR) Tel. e Fax 0575 - 658036

<https://www.facebook.com/casadiriposoedistituzionieducativeserristori>

<http://www.aspserristoricastiglionfiorentino.it/>

Cod. Fis. e Partita Iva 001591560519



ENTE SERRISTORI
CASTIGLION FIORENTINO (AR)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO DI
PREVISIONE ANNO 2020 E PLURIENNALE ANNI 2020-2021-
2022

L'art. 26, comma 2, lettera b), della Legge Regione Toscana 3 Agosto 2004 n. 43 prevede per l'ente (nel seguito anche per brevità denominato ASP), fra l'altro, l'approvazione del bilancio preventivo economico pluriennale, conformemente alle prescrizioni statutarie e regolamentari.

Il bilancio pluriennale economico di previsione 2020-2021-2022 dell'ASP, è predisposto in adesione alla normativa contemplata dalla richiamata Legge Regionale n. 43/2004, alle disposizioni statutarie ed ai principi e criteri individuati nel regolamento di contabilità vigente.

I criteri di formazione adottati, ispirati al principio di prudenza stante la forte provvisorietà del dato proiettato nel medio periodo, sono gli stessi, se ed in quanto applicabili, previsti dall'art. 2423-bis ed art. 2426 C.C. e si riflettono nei seguenti dati del conto economico previsionale dell'ente.

La presente nota integrativa, redatta anche ai sensi dei principi contabili regionali della Regione Toscana, ante emanazione del Decreto legislativo 118/2011, costituisce parte integrante del bilancio preventivo annuale pluriennale del periodo considerato.

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE PLURIENNALE

Il conto economico è stato organizzato attraverso l'individuazione scalare, sia nel comparto ricavi sia nel comparto dei costi, della destinazione funzionale dei proventi e degli oneri relativi e correlati.

Nel conto economico preventivo per l'esercizio 2020-2021-2022 sono state inserite le varie poste in relazione all'utilizzazione del dato storico desumibile dall'andamento dell'esercizio 2019 e delle previsioni coerenti alla dimensione delle attività per l'esercizio 2020, nonché per le previsioni a medio periodo per gli esercizi 2021-2022.

Sono stati inoltre apportati i correttivi affinché il documento costituisca concreta espressione prospettica della gestione economica dell'ente e possa assumere, con la necessaria prudenza, valore di documento programmatico e riferimento per orientamento, governo e controllo della spesa in relazione ai ricavi previsti, in particolare con riferimento all'anno 2020.

Tutti i dati sono stati individuati e previsti in relazione al criterio di competenza economica indipendentemente dalla manifestazione numeraria, cioè dall'effettivo incasso dei proventi o pagamento degli oneri, nel corso di ciascun esercizio di riferimento.

ENTE SERRISTORI APSP

Piazza San Francesco, 6 - 52043 Castiglion Fiorentino (AR) Tel. e Fax 0575 - 658036

<https://www.facebook.com/casadiriposoedistituzionieducativeserristori>

<http://www.aspserristoricastiglionfiorentino.it/>

Cod. Fis. e Partita Iva 001591560519



ENTE SERRISTORI
CASTIGLION FIORENTINO (AR)

Al proposito si può aggiungere quanto segue:

• **VALORE DELLA PRODUZIONE**

Si conferma l'obiettivo di giungere al pareggio di bilancio senza l'apporto di contribuzioni da parte di sovventori pubblici o privati, che al momento non sono prevedibili.

	2020	2021	2022
Contributi da altri soggetti	0	0	0

Invece i ricavi derivanti dalle attività proprie presentano le seguenti risultanze tendenziali di cui al dettaglio illustrativo esposto.

	2020	2021	2022
Proventi e ricavi diversi	€ 1.057.000	€ 1.082.000	€ 1.082.000

Nella voce proventi e ricavi diversi sono compresi i ricavi derivanti dallo svolgimento dell'attività tipica dell'ASP ed in particolare quelli relativi alle rette delle RA e RSA.

Le stime dei ricavi derivanti da rette per attività svolte nelle RR.SS.AA., sono state effettuate tenendo conto dell'andamento storico rilevato nel corso dell'esercizio e di prevedibili prospettive di sviluppo dell'attività dell'ente.

Sono stati altresì valorizzati i canoni per il godimento patrimoniale dei beni immobili dell'azienda, produttivi di fitti attivi.

Infatti nell'esercizio 2020 proseguono i contratti di locazione sia per la parte immobiliare con la Provincia di Arezzo (Liceo scientifico e linguistico), con il Comune di Castiglion Fiorentino per la sede della Polizia Municipale, oltre ai terreni a seminativo ed oliveto concessi in locazione sia a persone fisiche che giuridiche.

Sono inoltre compresi i ricavi relativi alla gestione del servizio Doposcuola Cosimo Serristori, al Servizio di trasporto disabili ed alla gestione dell'apertura e chiusura rete museale Castiglione.

ENTE SERRISTORI APSP

Piazza San Francesco, 6 - 52043 Castiglion Fiorentino (AR) Tel. e Fax 0575 - 658036

<https://www.facebook.com/casadiriposoedistituzionieducativeserristori>

<http://www.aspserristoricastiglionfiorentino.it/>

Cod. Fis. e Partita Iva 001591560519



ENTE SERRISTORI
CASTIGLION FIORENTINO (AR)

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi degli esercizi 2020-2022 trovano la loro iscrizione preventiva in relazione al fabbisogno stimato sulla base dei valori storici dell'anno 2019 nonché dei relativi atti di affidamento e tenuto prudenzialmente conto dell'eventuale aumento Istat annuale.

L'evoluzione del tasso di occupazione sarà oggetto di attento e costante monitoraggio, nel corso dell'esercizio, al fine di procedere tempestivamente all'adeguamento organizzativo dei servizi e alla riduzione dell'acquisto di beni, compatibilmente con la necessità imprescindibile di mantenere comunque un elevato livello qualitativo, nell'ulteriore considerazione che la previsione economica non ha carattere autorizzatorio di spesa ma si pone esclusivamente come riferimento alla misurazione delle prospettive gestionali e deve reagire di conseguenza al modificarsi delle relative condizioni.

Nella programmazione è stato previsto un incremento di alcune voci di costo coerente con il presunto andamento Istat.

	2020	2021	2022
Acquisti di beni	€ 5.000	€ 4.500	€ 4.500

Si tratta degli oneri presunti destinati all'acquisizione di materiali di consumo, merci, prodotti, necessari per lo svolgimento delle attività proprie dell'ente.

	2020	2021	2022
Acquisti di servizi	€ 635.000	€ 640.800	€ 640.800

Si tratta degli oneri presunti necessari all'acquisizione di servizi da utilizzare per lo svolgimento delle varie attività dell'ente e per soddisfare anche esigenze di natura amministrativo - gestionale, calcolati sulla base dell'andamento 2019, nonché della stima del costo per il servizio di socio- assistenza in appalto svolto c/o le strutture residenziali dalle cooperative appaltatrici.

Relativamente alle manutenzioni ad immobili e loro pertinenze, si è tenuto conto dell'esigenza di effettuare gli interventi di manutenzione programmata agli immobili di proprietà.

ENTE SERRISTORI APSP

Piazza San Francesco, 6 - 52043 Castiglion Fiorentino (AR) Tel. e Fax 0575 - 658036

<https://www.facebook.com/casadiriposoedistituzionieducativeserristori>

<http://www.aspserristoricastiglionfiorentino.it/>

Cod. Fis. e Partita Iva 001591560519



ENTE SERRISTORI
CASTIGLION FIORENTINO (AR)

Come per la voce acquisti, nonché le altre nel seguito indicate e illustrate, la previsione economica non ha carattere autorizzatorio di spesa, ma si pone esclusivamente come riferimento alla misurazione delle prospettive gestionali e deve reagire di conseguenza al modificarsi delle relative condizioni derivando da ciò la compressione di determinati oneri in relazione alla dinamica in riduzione dei corrispondenti ricavi.

	2020	2021	2022
Godimento di beni di terzi	0,00	0,00	0,00

Si tratta degli oneri presunti necessari all'acquisizione di beni di terzi da utilizzare in godimento per la realizzazione delle attività dell'ente.

	2020	2021	2022
Costi per il personale	45.400	46.000	46.000

Si tratta degli oneri presunti necessari per il personale impegnato nelle attività dell'ASP, a vario titolo.

	2020	2021	2022
Oneri diversi di gestione	€ 42.500	€ 43.000	€ 43.000

Si tratta degli oneri presunti necessari allo svolgimento delle varie attività dell'ente analiticamente dettagliati nelle singole voci del relativo prospetto di conto economico.

	2020	2021	2022
Ammortamenti e svalutazioni	€ 66.000	€ 66.000	€ 66.000

Si tratta del valore presunto delle quote di ammortamento imputabili a carico dell'esercizio, basandosi sul dato derivante dall'esercizio 2019, che tiene anche conto dell'ammortamento ipotetico dei beni strumentali derivati dagli investimenti programmati per l'esercizio 2020 nonché dei beni strumentali che a fine esercizio 2019 arriveranno al termine del loro ammortamento. Il dato è stato poi aggiornato sul triennio tenendo conto della programmazione degli investimenti e dell'esaurirsi degli ammortamenti in corso sugli immobili presenti nella dotazione patrimoniale delle immobilizzazioni materiali e immateriali dell'Azienda.

ENTE SERRISTORI APSP

Piazza San Francesco, 6 - 52043 Castiglion Fiorentino (AR) Tel. e Fax 0575 - 658036

<https://www.facebook.com/casadiriposoedistituzionieducativeserristori>

<http://www.aspserristoricastiglionfiorentino.it/>

Cod. Fis. e Partita Iva 001591560519



ENTE SERRISTORI
CASTIGLION FIORENTINO (AR)

	2020	2021	2022
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e merci	0,00	0,00	0,00

In via presuntiva si ritiene che le giacenze di magazzino alla data di apertura dell'esercizio possano risultare coerenti con quantità e valore presumibilmente presente alla data di chiusura del medesimo esercizio.

	2020	2021	2022
Accantonamenti tipici dell'esercizio	0,00	0,00	0,00

In via preventiva gli accantonamenti non vengono esposti, in quanto non sussistono elementi certi o di rilievo che consentano la quantificazione.

• **PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

	2020	2021	2022
Proventi e Oneri Finanziari	€ 21.000	€ 19.200	€ 18.000

Sono stati valorizzati gli interessi che si stima saranno realizzati sui depositi a tempo accesi presso UBI BANCA e Banca Popolare di Cortona nella considerazione della variazione della giacenza nel corso dell'esercizio oltre alla rilevazione degli interessi passivi sui mutui in essere.



ENTE SERRISTORI
CASTIGLION FIORENTINO (AR)

• **RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

Non risultano previste rivalutazioni o svalutazioni.

• **IMPOSTE E TASSE**

	2020	2021	2022
IMPOSTE E TASSE	€ 16.000	€ 20.000	€ 20.000

Si tratta delle imposte a carico dell'esercizio quali:

l'IRES dovuta sulla previsione dei redditi scaturenti dalle proprietà immobiliari dell'azienda e sulle attività commerciali svolte; l'aliquota IRES è applicabile in misura ridotta al 50% in base all'art. 6 del Dpr. 601/1973;

l'IRAP dovuta sulle retribuzioni e sui compensi per l'attività istituzionale metodo retributivo, nonché sull'attività commerciale metodo produttivo, in riferimento all'obbligo imposto all'Ente dall'art. 10-bis, del Decreto Legislativo n. 446/1997.

La previsione è stata formata attraverso l'utilizzo dei dati relativi al 2019, proiettati nel risultato tendenziale 2020, sia per la sfera istituzionale che per l'attività commerciale, per approssimazione stante la previsione di lungo periodo per gli esercizi 2021 e 2022.

ENTE SERRISTORI APSP

Piazza San Francesco, 6 - 52043 Castiglion Fiorentino (AR) Tel. e Fax 0575 - 658036

<https://www.facebook.com/casadiriposoedistituzionieducativeserristori>

<http://www.aspserristoricastiglionfiorentino.it/>

Cod. Fis. e Partita Iva 001591560519



ENTE SERRISTORI
CASTIGLION FIORENTINO (AR)

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

La previsione economica chiude con un risultato tendenziale dell'esercizio in pareggio, per tutti gli esercizi interessati dal conto economico preventivo pluriennale e tale previsione garantisce l'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario della gestione dell'ente.

Allegato alla presente nota integrativa:

Bilancio economico preventivo pluriennale.

Castiglion Fiorentino, 27 Febbraio 2020

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Alessandro Concettoni)



**Casa di Riposo ed Istituzioni Educative
"SERRISTORI"**

CASTIGLIONE FIORENTINO (Arezzo)

**PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE
SULLA PROPOSTA DI
BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2021-2022**

L'ORGANO DI REVISIONE





**Casa di Riposo ed Istituzioni Educative
"SERRISTORI"**

CASTIGLIONE FIORENTINO (Arezzo)

Il sottoscritto Leonardi rag. Daniele, revisore nominato con delibera dell'organo amministrativo n° 40 del 15 novembre 2018

Premesso

Di aver ricevuto in data 25 febbraio'20 lo schema del conto previsionale per l'esercizio 2020 e il conto pluriennale previsionale per gli esercizi 2020, 2021 e 2022;

Visto la bozza del bilancio consuntivo dell'esercizio 2019;

Visto i principi contabili applicati;

Visto il regolamento di contabilità interno approvato con delibera dell'organo amministrativo;

Dato atto

Che l'Ente ha adottato il sistema di contabilità generale, economico-patrimoniale, tenuto secondo il metodo della partita doppia;

Che il bilancio preventivo economico annuale è stato compilato come previsto nel regolamento contabile;

Che il bilancio pluriennale è stato compilato come previsto nel regolamento contabile;

Tenuto conto

Che durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza al regolamento contabile ed amministrativo dell'Ente avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche motivate di campionamento;

Che il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;

Riporta

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul conto programmatico per l'esercizio 2020 e triennale 2020/2022 predisposti dall'area amministrativa, che risultano articolati come segue:





Casa di Riposo ed Istituzioni Educative "SERRISTORI"

CASTIGLION FIORENTINO (Arezzo)

	I°	III°	III°
	Previsionale Base Annua	Previsionale Base Annua	Previsionale Base Annua
	2020	2021	2022
RICAVI			
RICAVI PER PRESTAZIONI SERVIZI A1			
RICAVI RETTA CASA DI RIPOSO/CASA FAMIGLIA	€ 740.000,00	€ 775.000,00	€ 775.000,00
RICAVI PER SERV.LAVAGGIO BIANCHERIA	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
SERVIZIO TRASPORTO DISABILI	€ 27.000,00	€ 27.000,00	€ 27.000,00
PRESTAZIONE SERV.ATTIVITA' MUSEALE	€ 45.000,00	€ 36.000,00	€ 36.000,00
ALTRI COMPONENTI POSITIVI PAC	€ 7.000,000	€ 8.000,00	€ 8.000,00
FITTI ATTIVI TERRENI	€ 32.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
FITTI ATTIVI FABB.NON STRUM.	€ 194.000,00	€ 194.000,00	€ 194.000,00
MERCI C/VENDITE	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Totale RICAVI	€ 1.057.000,00	€ 1.082.000,00	€ 1.082.000,00

COSTI			
SERVIZIO REFEZIONE PASTI	€ 96.000,00	€ 114.000,00	€ 114.000,00
ACQUISTO MATERIALI VARI B6			
MATERIALE DI PULIZIA	€ 5.000,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00
SERVIZI GENERALI AMMINISTRATIVI B7	€ 635.000,00	€ 640.800,00	€ 640.800,00
RISCALDAMENTO			
ACQUA			
ENERGIA ELETTRICA	€ 139.000,00	€ 134.800,00	€ 134.800,00
TELEFONIA			
CONSULENZE FISCALI-LIBRI PAGA			
SPSE VARIE D'ESERCIZIO			
SERVIZI PERSONA ESTERNALIZZATI	€ 470.000,00	€ 480.000,00	€ 480.000,00
SPESE SERVIZIO MISERICORDIA	€ 26.000,00	€ 26.000,00	€ 26.000,00
PRESTAZ.DI LAVORO NON DIPENDENTE B7 (compenso collaboratore + contributi)	€ 37.000,00	€ 33.000,00	€ 33.000,00





Casa di Riposo ed Istituzioni Educative "SERRISTORI"

CASTIGLION FIORENTINO (Arezzo)

(collaborazioni autonome occasionali)			
COSTI GESTIONE AUTOVEICOLI	€ 500,00	€ 600,00	€ 600,00
MANUTENZIONI B7	€ 18.000,00	€ 17.800,00	€ 17.000,00
ALTRI COSTI PER SERVIZI	€ 9.000,00	€ 10.000,00	€ 12.000,00
SPESE PER LAVORO DIPENDENTE B9	€ 45.400,00	€ 46.000,00	€ 46.000,00
CONTRIBUTO SUORE (NUOVA CONVENZIONE)	€ 3.600,00	€ 3.600,00	€ 3.600,00
ALTRI ONERI DI GESTIONE B14	€ 6.500,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
(erogazioni liberali)			
AMMORTAMENTI	€ 66.000,00	€ 66.000,00	€ 66.000,00
ONERI DIVERSI - (Imu fabbricati)	€ 36.000,00	€ 36.000,00	€ 36.000,00
IRES	€ 16.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
IRAP	€ 5.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
IMPOSTE INDETRAIBILI	€ 56.000,00	€ 56.000,00	€ 56.000,00
INTERESSI PASS.VS FORNITORI	€ 1.000,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
INTERESSI PASS.MUTUO	€ 21.000,00	€ 19.200,00	€ 18.000,00
Totale COSTI	€ 1.057.000,00	€ 1.082.000,00	€ 1.082.000,00
RISULTATO D'ESERCIZIO	€ 0	€ 0	€ 0

Il bilancio preventivo sopra esposto è il risultato di una previsione e costituisce una stima ed un impegno di programmazione fine di rispettare gli impegni prospettati e che si manifesteranno nel corso dell'esercizio con la possibilità che si potranno verificare scostamenti sia nelle voci di spesa che in quelle di entrata.

Considerato in particolare, in relazione ai ricavi:

- Che fra i ricavi della produzione vengono previsti importi per rette di ospitalità calcolati con riferimento agli importi giornalieri ed al numero degli ospiti.
- Che il ricavo derivante dal contratto di affitto con la Provincia di Arezzo è previsto dalla delibera dell'Ente n. 83 del 6.02.2013.

Considerato inoltre, in relazione ai costi:





Casa di Riposo ed Istituzioni Educative "SERRISTORI"

CASTIGLION FIORENTINO (Arezzo)

- Che le uscite trovano presupposto nelle appostazioni del rendiconto con significativa ottimizzazione, dovendosi rilevare la congruità delle previsioni di stima adottate;
- Che per i costi relativi ai servizi sono stati previsti incrementi del costo.

Visto lo schema di Bilancio di Previsione triennale 2020/2022 preveda un naturale sviluppo della realtà esistente al momento attuale, con proiezioni previsionali caute e realistiche, adeguato alle concrete capacità operative dell'Ente ed improntato sull'equilibrio di bilancio

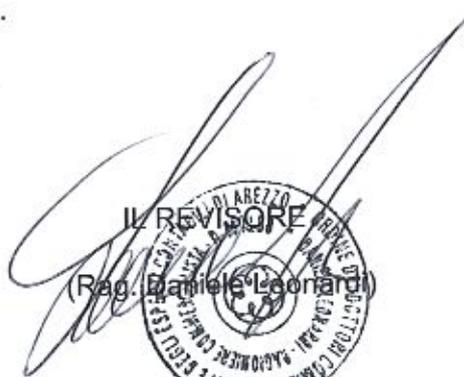
Si invitano gli Amministratori durante l'esercizio del corrente anno ad una attenta analisi e monitoraggio dei flussi che originano voci di costo e di ricavo, che si riversano sull'aspetto finanziario e sul patrimonio aziendale, al fine di verificare che la gestione aziendale persegua sempre gli obiettivi di equilibrio economico, finanziario e patrimoniale.

Tutto ciò considerato, il Revisore dei Conti

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

alla proposta di Bilancio economico di previsione per l'anno 2020 e di Bilancio economico triennale 2020/2022.

Castiglion Fiorentino, 27 febbraio 2020.


IL REVISORE
(Rag. Daniele Leonardi)

Stampa circolare del Collegio Sindacale di Castiglion Fiorentino (Arezzo) con il testo: COLLEGGIO SINDACALE DI CASTIGLION FIORENTINO (AREZZO) REVISORI DEI CONTI COMMERCIALISTI E PERITI CAPOFILA: DANIELE LEONARDI, ANTONIO...

