AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
GIUSEPPE VEGNI
Via IV Novembre,1 – 58033 Castel del Piano (GR)

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA
BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021

Il budget 2021 è redatto secondo quanto previsto dal Regolamento di Contabilità della Azienda Pubblica dei Servizi alla Persona "Giuseppe Vegni" e in modo specifico dagli articoli 6 e 7.
Nella redazione del bilancio viene tenuto presente lo scopo principale dell'Azienda indicato nell'art. 2 dello Statuto Aziendale per cui la ASP *persegue la promozione e la gestione dei servizi alla persona, in specie alle persone anziane e alle loro famiglie, attraverso attività sociali, assistenziali e sanitarie ed ha come fine la cura, il consolidamento e la crescita del benessere personale, relazionale e sociale degli assistiti.*

PARTE RICAVI:

STRUTTURA RESIDENZIALE – RSA
ATTIVITA' CARATTERISTICA

a) La ASP Vegni gestisce una residenza per anziani con sede legale e operativa in via IV novembre, 1 a Castel del piano (Gr).

La capacità ricettiva della struttura è di n. 60 posti riservati a persona anziane non autosufficienti, come da autorizzazione al funzionamento rilasciata dal Comune di Castel del piano n. prot. 0003408 del 05.04.2019.

I 60 posti sono autorizzati per Modulo Base – non autosufficienza stabilizzata (DGRT 402/2004 e ss.mm.ii.) e parametrati su media intensità assistenziale/media complessità organizzativa corrispondente a strutture organizzate solo con modulo base (DGRT 9 gennaio 2018, n.2/R).

Con la autorizzazione al funzionamento per n. 60 posti si è concluso nel 2019 il processo di trasformazione della RSA/RA in struttura che ospita esclusivamente anziani non autosufficienti, percorso ritenuto necessario per poter offrire qualità assistenziale ed essere competitivi nel mercato della "libera scelta" definito da normativa regionale.

La ASP ha sottoscritto l'Accordo contrattuale per la definizione dei rapporti giuridici ed economici tra soggetti pubblici e soggetti gestori delle strutture socio-sanitarie accreditate per l'erogazione di prestazioni in favore di anziani non autosufficienti in attuazione della DGRT 398/2015, come disciplinato dalla GRT n. 995/16.
L'Accordo interessa la totalità dei 60 posti per inserimento di anziani non autosufficienti, ha validità dal 30.06.2020 al 31.12.2022 ed è stato recepito con atto deliberativo n.49 del 11.12.2020 ad oggetto: *"Deliberazione GRT n. 995/16 avente ad oggetto "Approvazione schema di accordo contrattuale per la definizione dei rapporti giuridici ed economici tra soggetti pubblici e soggetti gestori delle strutture socio-sanitarie accreditate per l'erogazione di prestazioni in favore di anziani non autosufficienti in attuazione della DGRT 398/2015" – Presa d'atto sottoscrizione. Validità dal 29-06-2020 al 31-12-2022".*

La ASP ha inviato al Comune di Castel del piano (Gr) **autocertificazione** relativa al possesso dei requisiti ex Legge Regione Toscana 28 dicembre 2009, n.82 *"Accreditamento delle strutture e dei servizi alla persona del sistema sociale integrato".*

Dal 30.06.2017 l'anziano **non autosufficiente** accede ai servizi di RSA seguendo due percorsi alternativi:

- ➔ L'anziano è in possesso del **Titolo d'acquisto**, cioè il documento rilasciato all'assistito dai servizi competenti e destinato alla Residenza scelta dallo stesso, composto da una quota sanitaria a carico dell'Azienda USL e da una quota sociale in tutto o in parte a carico e corrisposta dall'assistito, secondo quanto stabilito dai regolamenti zonali in materia di compartecipazione ai costi delle prestazioni sociosanitarie
- ➔ L'anziano **accede privatamente** con quota a totale carico dell'ospite.

I ricavi per l'anno 2021 sono determinati tenendo conto delle seguenti variabili:

OSPITE NON AUTOSUFFICIENTE IN POSSESSO DEL TITOLO DI ACQUISTO:

corrispettivo giornaliero di parte sanitaria del Titolo d'acquisto:

€ 53,32 dal 01.01.2021
La Giunta Regionale Toscana con atto deliberativo n. 1.481 del 21.12.2018 ad oggetto: "*Adeguamento dal 1° gennaio 2019 della quota sanitaria del modulo per la non autosufficienza stabilizzata, tipologia base, all'interno delle Residenze Sanitarie Assistenziali (R.S.A.)"* ha stabilito di adeguare " … *dal 1° gennaio 2020 la quota sanitaria del modulo base delle RSA, attuando un ulteriore incremento pari ad € 0.40 al giorno, …*" ha stabilito che la quota sanitaria giornaliera a carico del servizio sanitario regionale è pari a € 53,32.

corrispettivo giornaliero di parte sociale del Titolo d'acquisto:

€ 45,00 dal 01.01.2021 al 28.02.2021
Il Cda della ASP conferma quanto deliberato con atto di Consiglio n. 8 del 18.02.2020 ad oggetto: *"Bilancio Preventivo Annuale 2020. Bilancio Preventivo Economico Pluriennale 2020 _ 2022".*
Il corrispettivo giornaliero di parte sociale del Titolo d'Acquisto rimane invariato rispetto al 2019 e confermato in € 45,00 giornalieri.

€ 46,00 dal 01.03.2021 al 31.12.2021
Il Cda prevede un aumento della quota sociale giornaliera di € 1,00, incremento necessario per far fronte alle spese correnti di bilancio.
Da una esamina a campione delle quote sociali giornaliere delle RSA della provincia di Grosseto, dell'Amiata e di alcune RSA gestite da ASP indicate nel portale regionale https://servizi.toscana.it/RT/RSA/, si deduce che la media delle quote sociali è superiore ai € 50,00. La quota sociale della Vegni rimane quindi al di sotto della media indicata tenendo anche conto che le RSA del Grossetano e delle zone periferiche hanno in linea di massima quote minori rispetto alle aree cittadine.

Di seguito un prospetto riassuntivo degli importi della quota sociale applicati all'interno della RSA dal 2006 al 2020

TABELLA STORICO QUOTE SOCIALI		% AUMENTO
DAL 01/01/2006	39,00 €	
DAL 01/01/2007	41,00 €	5,13
DAL 01/01/2008	41,50 €	1,22
DAL 01/02/2015	42,50 €	2,4
DAL 01/01/2017	43,50 €	2,35
DAL 28/02/2019	45,00 €	3,45

Corrispettivo giornaliero Titolo d'Acquisto

€ 98,32 dal 01.01.2021 al 28.02.2021
€ 99,32 dal 01.03.2021 al 31.12.2021

Compartecipazione quota sociale

Coeso SDS Grosseto con delibera di Giunta n. 15 del 29.11.2019 ha deliberato **la quota massima di compartecipazione giornaliera per gli anni 2020/2021/2022** stabilendo che "*nell'anno 2020 per le quote sociali della RSA della Amiata Grossetana la quota massima* ***salirà a 47*** *e* ***salirà a 50*** *entro il 2021"* uniformando così entro il 2022 a € 50,00 le compartecipazioni massime delle ex zone Distretto (Amiata, Grossetana e Colline Metallifere).
Quindi aumentando di € 1,00 la quota sociale la RSA Vegni rimane al di sotto dei 47/50€ su cui verrà calcolata l'eventuale compartecipazione.

OSPITE NON AUTOSUFFICIENTE AD INGRESSO PRIVATO:

corrispettivo giornaliero:

€ 80,40 dal 01.01.2021 al 28.02.2021 inserimento privato
€ 81,40 dal 01.03.2021 al 31.12.2021 inserimento privato
Si ritiene opportuno aumentare la quota per inserimento a carattere privato per l'importo di € 1,00, pari all'incremento della quota con Titolo di Acquisto.

CONCLUSIONI

Alla luce del trend degli ultimi anni, confermato anche dall'andamento del 2020 e nonostante la pandemia e lo stato emergenziale dichiarato il 31.01.2020 e ad oggi prorogato al 30.04 pv, possiamo confermare un

bilancio elaborato per la parte Ricavi **su 58,5 presenze medie giornaliere** costituite da n. 54,5 titoli di acquisto e 4 inserimenti privati.

Si ritiene quindi di dover elaborare un bilancio che come sempre sia basato su elementi prudenziali e nello stesso tempo si valuta di non far gravare sulle rette degli ospiti presenti il peso economico dovuto alle incertezze future. A tal proposito la Regione Toscana ha deliberato un ristoro di € 4,00 con DGRT n. 1289/2020 e DGRT N. 1687/2020 riferito al periodo 01.03.2020 – 31.12.2020, importo che risulta essere "simbolico" di fronte alle spese sostenute e alle minori entrate. Probabilmente un ristoro sarà riproposto anche per il 2021 per il periodo di emergenza, ma non vi sono ad oggi atti che possano legittimarne un inserimento in bilancio. La ASP ha aderito al Comitato delle RSA Toscane per poter dare voce ad un settore che ha pagato in prima persona le gravi conseguenze causate dalla pandemia.

Tipologia di inserimento	Importo giornaliero	Giorni n.	Presenza media ospiti al giorno	Totale
Quote titolo di acquisto	53,32 €	365	54,5	1.060.668 €
quote inserimenti privati	80,40 €	59	4	18.974 €
quote inserimenti privati	81,40 €	306	4	99.634 €
quote sociali inserimento titolo d'acquisto	45,00 €	59	54,5	144.698 €
quote sociali inserimento titolo d'acquisto	46,00 €	306	54,5	767.142 €
supplemento camera singola € 6,00	6,00 €	365	6	13.140 €
supplemento camera singola € 4,00	4,00 €	365	4	5.840 €
VALORI BOLLATI				1.601 €
RIMBORSO DISTRIBUTORI				1.900 €
CONTRIBUTO DGRT 1508/2020				2.750 €
TOTALE				2.116.347 €

Gli importi relativi ai supplementi giornalieri camera singola rimangono invariati rispetto a quelli stabili con atto di Consiglio n. 2 del 05.02.2019 e in modo specifico € 4,00 (supplemento camera singola con servizio igienico condiviso) e € 6,00 (supplemento camera singola con servizio igienico esclusivo). Il Cda ritiene di dover uniformare nel tempo gli importi relativi alle tipologie di camere dal momento che non è più presente la tipologia di camera a tre e che il soggiorno in camera singola è sempre più un'esigenza assistenziale della struttura che non un reale benefit richiesto dall'ospite.

La stima dei ricavi di gestione è pari a € € 2.116.347,00 (duemilioniseicentosedicimilatrecentoquarantasette,00).

PARTE COSTI:

Sarà cura della Asp "Giuseppe Vegni" proseguire un'attenta analisi delle strategie e delle scelte di gestione da compiere nonché il loro monitoraggio costante per valutare e assicurare il mantenimento della

sostenibilità dei propri interventi e servizi. I costi che l'Azienda dovrà sostenere nel periodo di riferimento per erogare i vari servizi sono strettamente dipendenti dalle condizioni autorizzative della struttura e dalle modalità organizzative adottate.

In particolare:

Sostenibilità economica e razionalizzazione dei costi

L'azienda continuerà ad improntare la propria gestione ad un sistema di rigore, efficienza ed economicità, avendo cura di tenere un corretto impianto di contabilità ai sensi delle disposizioni del codice civile (principi generali e principi di redazione) e principi contabili nazionali.
Il budget e il bilancio previsionale sono redatti come da regolamento di contabilità in forma scalare ai sensi dell'art. 2425 del c.c..

In relazione ai costi si evidenziano alcune voci e sotto voci più significative per la struttura:

COSTI PER SERVIZI

- ➔ Alla data attuale è in via di definizione la gara lotto unico che vede due servizi gestiti ad oggi separatamente, confluire in un unico appalto. Si tratta dei servizi socioassistenziali e generali e della fornitura dei pasti. Si stima che la gara possa concludersi entro il mese di giugno p.v., in cui sono in scadenza le proroghe dei due servizi oggetto di appalto.

I costi previsionali sono stati elaborati tenendo conto dell'adeguamento dei prezzi e delle nuove tipologie di servizio che saranno richieste.
Si è inoltre sviluppata una previsione di spesa tenendo conto che la previsione sui ricavi è stata elaborata su 58,5 presenze e quindi, dato che sono servizi che sono corrisposti anche in base alla presenza degli ospiti, si può prevede una spesa rimanendo al di sotto dei 60 ospiti al giorno:

U 4001510	Sevizio di assistenza socio sanitaria RSA	1.015.341 €
U 4002096	Servizi pasti RSA	185.000 €
TOTALE		**1.200.341 €**

- ➔ Con determina n.44 del 27 agosto 2020 è stata attivata una convenzione con un podologo, prestazione che la RSA deve garantire una volta al mese per normativa regionale agli ospiti che, su indicazione infermieristica, necessitano di tale prestazione medica. Si è quindi ritenuto opportuno dedicare un conto di bilancio a questo servizio.

U4002086	Servizio podologo	5.000,00 €

➔ La ASP, a causa del Covid_19, si è trovata ad affrontare durante il 2020 una spesa per il servizio smaltimento rifiuti speciali pari al 100% del costo iniziale stimato. Si ritiene di confermare una previsione di spesa in linea con il costo sostenuto per il 2020.

U4002070	Smaltimento rifiuti speciali	8.000,00 €

➔ La ASP Vegni al 31.12.2020 ad avuto in scadenza tutte le polizze assicurative riguardanti personale, edificio e amministratori. Purtroppo la pandemia ha indotto le compagnie assicurative a non assicurare più le RSA per la responsabilità civile. Infatti anche la proroga di due mesi sulle polizze al 31.12.2020 ha visto escludere il rischio Covid_19 dalle polizze stesse. Ci troviamo quindi a dover sostenere dei costi per il premio relativo al RCT che vede triplicare l'importo del 2020 ed inoltre esclude il rischio pandemia. Questo è uno degli aspetti che il Comitato Tecnico sta discutendo con la Regione facendosi portavoce di una problematica che sta interessando tutte le RSA del territorio.

U4002062	Assicurazione RCT/RCO Dipendenti	14.811,00 €

➔ Il conto U 4004510 è riservato alle spese sostenute per consulenze tecniche e riguardano in modo prevalente consulenze su specifici obblighi di legge (Privacy, RSPP, consulente antincendio RTSA etc). inoltre si prevede una attività di supporto al RUP per quanto riguarda la gara per i servizi socio sanitari, dato il valore economico della stessa e la specificità della materia e un consulente contabile.

U4004510	Consulenze tecniche	23.000,00 €

COSTI PER MANUTENZIONI

Nella somma complessiva pari a **€ 42.100** sono comprese le spese per manutenzione dei locali e degli impianti della sede.

U4002510	Manutenzione immobili	15.000,00 €
U4002512	Manutenzione Impianto elettrico	3.000,00 €
U4002513	Manutenzione Impianto idraulico + solare	2.000,00 €
U4002514	Manutenzione attrezzature e arredi	5.000,00 €
U4002515	Manutenzione presidi antincendio	6.000,00 €
U4002516	Manutenzione ascensori	2.500,00 €
U4002520	Canone Manutenzione ascensori	3.500,00 €
U4002531	Manutenzione automezzi	1.000,00 €
U4002533	Terzo responsabile	1.100,00 €
u4002534	Manutenzione centrale termica	3.000,00 €
TOTALE		**42.100,00 €**

COSTI DEL PERSONALE DIPENDENTE

Alla data attuale, i dipendenti in servizi in Azienda sono:
Settore infermieristico
5 dipendenti a tempo pieno e indeterminato. Il servizio, a totale gestione Asp, garantisce la qualità dello stesso e una corretta turnazione.
Settore socio assistenziale
2 dipendenti a tempo pieno e indeterminato
Settore amministrativo
2 dipendenti a tempo pieno e indeterminato
Settore animazione/educativo
1 dipendente a tempo pieno e indeterminato
1 dipendente a tempo part time (66%) e determinato
Settore manutentivo
1 dipendente a tempo pieno e indeterminato

sono riportati i costi del personale dipendente per un importo complessivo pari a € 476.788,00 formato da:

Retribuzione al personale	272.850,00 €
Salario accessorio+ P.O.	74.488,00 €
Oneri Sociali	100.350,00 €
Imposta I.R.A.P. su stipendi al personale	25.100,00 €
TOTALE	**472.788,00 €**

COSTI PER INTEGRAZIONE PERSONALE

U4001099	Spese per integrazione personale	62.490,00 €
U4002071	IRAP Agenzia per il Lavoro	4.600 €
TOTALE		**67.090 €**

Alla data attuale l'Azienda è in possesso dei dati per poter indicare il percorso di mantenimento/sostituzione del personale dipendente poiché nel mese di agosto 2020 una unità infermieristica assunta a tempo pieno e indeterminato non fa più parte dell'organico della ASP.
Si ritiene quindi di poter definire quale sarà il percorso dell'Azienda, se prevedere un concorso per il reintegro del personale o esternalizzare il servizio. In via prudenziale è stato previsto un importo di **€ 67.090** per eventuale ricorso a forme alternative di fornitura lavoro quali le agenzie di somministrazione.

COSTI DI AMMORTAMENTO

Sono riportati gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali divisi in classi omogenee di beni strumentali.
Le quote di ammortamento, che contabilmente sono costi non monetari, sono imputate al budget secondo un criterio previsionale e successivamente al conto economico secondo il criterio di certezza e sono determinate applicando coefficienti corrispondenti a quelli fiscali vigenti, sulla base del piano di ammortamento prestabilito in quote costanti e sistematiche.

QUOTA DI AMMORTAMENTO

U4006010	Quota amm.to terreni e fabbricati	51929,00 €
U4006020	Quota amm.to mobili e arredamento	3.076,00 €
U4006035	Quota amm.to attrezzatura specifica	4275,00 €
U4006060	Quota amm.to impianti generici	1.820,00 €
U4006065	Quota amm.to impianti specifici	3451,00 €
TOTALE		64.551,00 €

COSTI PER MATERIE DI CONSUMO

Si è previsto di inserire un nuovo conto relativo all'acquisto di D.P.I. (Dispositivi di Protezione Individuale) in modo da evidenziare i maggiori costi dovuti soprattutto all'applicazione della normativa anticovid a tutela dei lavoratori dipendenti.

U4001054	DPI	16.500,00 €

La stima dei costi di gestione è pari a € 2.116.347,00 (duemilioniseicentosedicimilatrecentoquarantasette,00).

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

La ASP ha come priorità la realizzazione di quegli interventi tesi a migliorare il proprio sistema antincendio. In modo particolare si porrà attenzione a quanto indicato nella Segnalazione Certificata Inizio Attività Antincendio relativa alla attività 68.3.B trasmessa al Comando dei VVF di Grosseto con validità fino al 05.03.2023. E' stato affidato ad un consulente esterno l'elaborazione di un piano di intervento, in cui siano indicate sia le priorità di intervento sia una stima dei costi in modo da poter elaborare un cronoprogramma e individuare le fonti di finanziamento.

La ASP, inoltre, finalizzerà circa € 20.000/30.000,00 all'ammodernamento degli ausili dedicati all'assistenza agli anziani non autosufficienti con particolare attenzione ai letti ortopedici elettrici.

STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE VEGNINCONTRA

Alla data attuale il centro semiresidenziale è ancora chiuso. La normativa regionale (DGR 776/2020) prevede che i centri diurni possano riprendere l'attività. Il Cda valuta che non ci siano le condizioni per una riapertura del centro all'interno della RSA. Si sta cercando di reperire dei locali esterni. Apporteremo una variazione al bilancio al momento che potrà essere riattivato il servizio.

Castel del piano, 02 marzo 2021

Il Consiglio di Amministrazione