



Allegato A - II

Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla Gestione Bilancio di Esercizio 2019

La presente relazione è redatta ai sensi dell'articolo 2428 del Codice Civile e dell'articolo 8 del vigente Regolamento di Contabilità Aziendale.

Nella presente relazione si forniscono le necessarie informazioni che possono consentire di valutare le future scelte operative in termini di programmazione e di futuri investimenti all'interno dell'azienda

Situazione dell'Azienda, andamento della gestione e risultati raggiunti

Condizioni generali:

per quanto riguarda la situazione generale dell'Azienda in relazione all'esercizio 2019 si evidenzia quanto segue:

- Permangono e si rafforzano le condizioni di solidità dell'Azienda;
- La medesima è collocata sul mercato in condizioni di concorrenzialità
- Si registra una tenuta dell'attività istituzionale di accoglienza anziani
- L'organizzazione della struttura è improntata a soddisfare le attività programmate e si adatta nuove logiche, cambiamenti ed evoluzioni in termini progettuali e gestionali. Per quanto riguarda il sistema gestionale risulta positivo il rapporto tra risorse impiegate e i risultati raggiunti.

Piano di sviluppo dell'Azienda

La Asp Vegni è stata gestita nel corso del 2019 da due diversi CDA.

Il Cda di cui è stato Presidente Giovanni Spinetti si è insediato con atto deliberativo n. 32 del 25 luglio 2014 ed ha amministrato la Azienda sino all'insediamento del nuovo Cda.

L'attuale Cda nominato con Decreto n. 17 del 09.07.2019 del Sindaco di Castel del piano, notificato in data 11.07.2019 a questa Amministrazione e registrato al n. prot. 1.123 del 11.07.2019 è composto dai sigg.:

- DE MASI MARIA ROSA nata a Vibo Valentia il 12.07.1975
- PANEBIANCO SALVATORE nato a Castel del piano il 16.10.1961
- PETRACCHI PATRIZIA nata a Livorno il 07.06.1966
- PII ANNA MARIA nata a Castel del piano il 26.10.1950
- SALETTI MARIA GABBRIELLA nata a Castel del piano il 14.06.1941

si è insediato il 16 luglio 2019 e con atto deliberativo n. 19 del 16 luglio 2019 ha eletto il Presidente, Salvatore Panebianco.

L'azienda Vegni ha realizzato gli obiettivi posti in sede di bilancio di previsione approvato con atto deliberativo del Cda n. 2 del 05 febbraio 2019, e in modo specifico:

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

- a) La ASP con atto deliberativo n. 36 del 15.09.2016 ha approvato il progetto esecutivo dei lavori di ristrutturazione e riqualificazione della sede ASP VEGNI attraverso l'ampliamento di una parte della struttura esistente. Inoltre, con atto deliberativo n. 51 del 22 novembre 2016 ha approvato la aggiudicazione dei lavori per € **796.372** Iva esclusa. I lavori sono iniziati ad aprile 2017, come da cronoprogramma.

Nel corso del 2019 il cda ha adottato i seguenti atti deliberativi:

1. N. 26 del 29.08.2019 con il quale si approva la proposta di accordo bonario predisposto dal RUP ai sensi dell'art. 205 del D.Lgs 50/2016 e s.m.i. per un importo di € 70.000,00, oltre Iva di legge a favore dell'Impresa RTI Edilmonte con sede in via Gramsci, 320/A C.F. e P.IVA 00220810535;
2. n. 32 del 04.10.2019 con il quale si è proceduto ad approvare:
 - a. il CERTIFICATO DI ULTIMAZIONE DEI LAVORI CON LE RISERVE DI LEGGE, datato 28.03.2019 e registrato al ns. prot. n. 1.469 del 01.10.2019, redatto dal D.L. per. Ind. Massimo Pecciarini;
 - b. la RELAZIONE DEL DIRETTORE DEI LAVORI SUL CONTO FINALE, datata 10.07.2019, e registrata al ns. prot. n. 1.474 del 01.10.2019 e redatta dal D.L. per. Ind. Massimo Pecciarini
 - c. la contabilità dei lavori n. 5 RELATIVA ALLO STATO FINALE costituita da
 - - SOMMARIO DI CONTABILITA' N. 5 – STATO FINALE, datato 10.07.2019 e registrato al ns. prot. n. 1.472 del 01.10.2019;
 - - REGISTRO DI CONTABILITA' N. 5 – STATO FINALE, datato 10.07.2019 e registrato al ns. prot. n. 1.471 del 01.10.2019;
 - - 5° STATO DI AVANZAMENTO LAVORI – STATO FINALE, datato 10.07.2019 e registrato al ns. prot. n. 1.470 del 01.10.2019;
 - d. il Certificato di Pagamento n. 5 datato 10.07.2019, emesso dal RUP, Geom. Matteo Bognomini, dal quale risulta un credito di impresa di € 85.087,45;
 - e. il CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE, redatto dal Direttore dei Lavori, M. Pecciarini, datato 10.09.2019 e registrato al ns. prot. n. 1.475 del 01.10.2019;

La ASP al 31.12.2019 ha provveduto al pagamento di n. 4 SAL relativi ai certificati emessi con i seguenti atti deliberativi:

1. n. 38 del 03.10.2017 si è proceduto alla approvazione SAL n. 1 del 20 settembre 2017 per un importo di **€ 240.150,00** al netto della ritenuta del 0,5%, oltre Iva di legge
2. n. 51 del 22.12.2017 si è proceduto alla approvazione SAL n. 2 del 18 dicembre 2017 per un importo di € di **€ 201.888,63** al netto della ritenuta del 0,5%, oltre Iva di legge
3. n. n. 8 del 03.05.2018 si è proceduto alla approvazione SAL n. 3 del 30 novembre 2018 per un importo di **€ 149.324,63** al netto della ritenuta del 0,5%, oltre Iva di legge
4. n. 35 del 28.12.2018, la ASP ha autorizzato il pagamento del IV SAL per un importo di **€ 119.922,09** al netto della ritenuta del 0,5%, oltre Iva di legge.

La ASP ha autorizzato il pagamento del 5° e ultimo SAL per un importo di **€ 85.087,45**.

L'importo complessivo dei 5 SAL è pari a **€ 796.372,78**

La ASP al 31.12.2019 ha provveduto al pagamento di n. 2 tranches relative all'accordo bonario per un importo di **€ 46.800** e autorizzata la terza parte per un importo di **€ 23.400,00** per un totale di **€ 70.000,00**.

Il costo complessivo dell'opera di ristrutturazione della sede è quindi pari a **€ 886.372,00**, più Iva al 10%.

- b) Per quanto riguarda la realizzazione del secondo punto inserito nel Programma degli Investimenti anno 2019 che prevede di destinare € 20.000/30.000 per la realizzazione lavori di riqualificazione dell'edificio e delle attrezzature sono stati eseguiti i seguenti interventi:
 - 1) Determina n. 5/2019 – ammodernamento impianto chiamata letti;
 - 2) Determina n. 36/2019 – installazione di pedana, corrimano e zanzariere
 - 3) Determina n. 52/2019 acquisto TV per camere
 - 4) Determina n. 66 e 67/2019 Interventi di manutenzione ordinaria sul locale palestra
 - 5) Determina n. 75/2019 fornitura di n. 2 letti elettrici

Per un totale di spesa di circa € 13.000, Iva esclusa;

- c) Autorizzazione al funzionamento per n. 60 posti residenziali (RSA)
L'Azienda ha concluso il percorso volto all'incremento dei posti per anziani non autosufficienti in R.S.A. per la totalità dei posti autorizzati (n. 60) e con delibera del Cda n. 13 del 18.04.2019 ha preso atto della autorizzazione trasmessa tramite PEC dal Comune di Castel del piano (Gr) prot. 0003408 del 05.04.2019, con la quale il Comune "rilascia alla Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Giuseppe Vegni di Castel del piano AUTORIZZAZIONE AL FUNZIONAMENTO PER N. 60 POSTI DI RSA" e dà atto che la RSA gestita dalla Asp Vegni dal 05.04.2019 è autorizzata al funzionamento per n. 60 posti

residenziali per anziani non autosufficienti.

Con successiva determina n. 45 del 01.08.2019, il coordinatore amm.vo ha quantificato il fabbisogno del personale rispetto ai parametri assistenziali così come disciplinati dal D.P.G.R. 9 gennaio 2018, n. 2/R "Regolamento di attuazione dell'articolo 62 della legge regionale 24 febbraio 2005, n. 41 (Sistema integrato di interventi e servizi per la tutela dei diritti di cittadinanza sociale) e si è proceduto ad adeguare i contratti in essere per le varie figure professionali.

ATTIVAZIONE DEL SERVIZIO SEMIRESIDENZIALE PER ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI:

Il Piano degli Investimenti dell'Azienda non ha previsto l'attivazione del Centro Diurno poiché i presupposti per la stessa si sono concretizzati nella parte conclusiva del 2019.

L'Azienda a fine 2019 accoglie la richiesta avanzata dalla Az. USL Toscana sud est di attivazione di un centro diurno per anziani non autosufficienti. La ASP in data 30.10.2019 inoltra al SUAP la richiesta di rilascio di autorizzazione al funzionamento per struttura semiresidenziale inserita in altra struttura per n. 10 posti a media intensità assistenziale e media complessità organizzativa. La pratica si conclude con l'autorizzazione trasmessa tramite PEC dal Comune di Castel del piano (Gr) prot. 0011848 del 12.12.2019, con la quale si "rilascia alla Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Giuseppe Vegni di Castel del piano alla Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Giuseppe Vegni" di Castel del piano AUTORIZZAZIONE AL FUNZIONAMENTO per struttura semiresidenziale per persone anziane (riferimento normativo art 21 comma 1 lettera i della LRT 41/2005), di cui la ASP ne prende atto con delibera n. 46 del 17.12.2019. L'attivazione del servizio è prevista per i primi mesi del 2020. Con determine n. 66/67 e 75 del 2019 sono stati autorizzati lavori di manutenzione dei locali e degli impianti, nonché l'acquisto degli arredi per i locali del CD.

PERSONALE

La dotazione del personale della Asp Giuseppe Vegni di Castel del piano è la seguente:

DOTAZIONE ORGANICA – ORGANIGRAMMA DAL PTFP 2019-2021

DOTAZIONE ORGANICA - ORGANIGRAMMA AL 18 aprile 2019

Qualifica	Categoria	Posti previsti	Coperti	Vacanti	In esaurimento
Istruttore direttivo	D	1	0	1	0
Istruttore amministrativo	C	2	2	0	0
Operatore sanitario Infermiere	C	6	6	0	0
Operatore Socio Sanitario	B3	2	2	0	1
Addetto assistenza di base	B3	1	1	0	0
Operatore Tecnico	B3	1	1	0	0
Animatore	C	1	1	0	0
Animatore socio educativo	C	1	0	1	0
TOTALI		15	13	2	1

Personale in servizio al 31.12:

<u>Area Attività</u>	<u>Qualifica</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Amministrazione	Istruttore amministrativo	2	2	2
Socio Sanitaria	Operatore sanitario Infermiere	6	6	6
	Operatore Socio Sanitario	3	3	3
Manutenzioni	Operatore Tecnico	1	1	1
Educazione/Animazione	Animatore	1	1	1
Educazione/Animazione	Animatore socio educativo - part time	1	1	
Totale personale		14	14	13

→ Personale animazione:

- con atto deliberativo n. 36 del 29 ottobre 2019 si è proceduto alla assunzione di n. 1 animatore socio educativo dal 01.11.2019 a tempo indeterminato e parziale (trasformato dal 21.11 in tempo pieno) e con atto n. 37 del 29.10.2019 di n. 1 unità a tempo determinato e parziale

→ A decorrere dal 01.10.2019 è in dimissione volontarie n. 1 istruttore amm.vo; il posto è stato ricoperto con mobilità interna.

Di seguito si riporta il dettaglio delle spese per l'anno 2017, 2018 e 2019:

<u>Spese per il personale</u>	<u>31.12.2019 Su 14 unità (eccetto il periodo 01.10.2019 - 31.10.2019 su 13)</u>	<u>31.12.2018 Su 13 unità personale dipendente (14 dal 18.12)</u>	<u>31.12.2017 Su 13 unità personale dipendente</u>
Salari e stipendi €	360.782,45	350.052,29	349.959,14
Oneri sociali €	98.592,58	96.169,85	93.911,67
INAIL	3.886,75	3.542,59	4.290,27
Imposte -IRAP €	26.681,94	27.019,18	26.146,03
Totale €	489.943,72	476.783,91	474.307,11

Il CCNL Funzioni Locali biennio 2016 - 2018 approvato in data 21.05.2018 è scaduto al 31.12.2018. Si è quindi previsto un fondo in P1201035 "Fondo altre spese future" per la corresponsione di eventuali arretrati ai dipendenti della Asp per un importo stimato di € 3.930.

Formazione al personale: il costo formazione del personale è pari a € 580,00, comprensivo di IVA e oneri, cui si aggiunge il costo compreso nell'incarico del DPO per il corso sulla privacy. Sono stati attivati n. 7 percorsi formativi.

Scostamenti più rilevanti dei risultati delle varie voci rispetto alla previsione del Bilancio preventivo economico:

A) Valori della produzione

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 e nel corso del 2019 ha subito le seguenti variazioni:

- autorizzazione al funzionamento prot. 5624 del 25.05.2009 rilasciata dal Comune di Castel del piano prevede che 48 posti riservati ad anziani non autosufficienti e 12 ad autosufficienti. L'autorizzazione ha validità sino al 04.04.2019;
- autorizzazione al funzionamento prot. 0003408 del 05.04.2019 rilasciata dal Comune di Castel del piano prevede che 60 posti riservati ad anziani non autosufficienti. L'autorizzazione ha validità dal 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 201/2008).

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 è riservato ai 48 posti per inserimento di anziani non autosufficienti, ha validità biennale e scade il **29.06.2020**. Il Cda della ASP ha recepito lo stesso con atto deliberativo n. 22 del 05.09.2018. La ASP Vegni ha richiesto con PEC inviata in data 19.07.2019 e sollecitata in data 19.11.2019 pe mail al dott. Boldrini l'integrazione dell'Accordo Contratto ma ad oggi la pratica risulta non conclusa.

Dal 30.06.2017 l'anziano non autosufficiente può accedere alla RSA con il Titolo d'acquisto, cioè il documento rilasciato dai servizi competenti all'assistito, destinato alla Residenza scelta dall'assistito 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 zionali in materia di compartecipazione ai costi delle prestazioni sociosanitarie oppure accedere privatamente.

L'Azienda con atto deliberativo n. 2 del 08.02.2019 stabilisce le quote sociali per soggiorno in RSA e prende atto della normativa regionale per la determinazione del titolo di acquisto:

- Il titolo d'acquisto dal 01.01.2019 è pari a € 96,42 giornalieri, così composto: corrispettivo di parte sanitaria del titolo d'acquisto: € 52,92 al giorno, così come definita dalla Regione Toscana con D.R.G.T. n. 1.481 del 21.12.2018 e corrispettivo di parte sociale del titolo d'acquisto: € 43,50 al giorno.
- Il titolo d'acquisto dal 01.03.2019 è pari a € 97,92 giornalieri, così composto: corrispettivo di parte sanitaria del titolo d'acquisto: € 52,92 al giorno, così come definita dalla Regione Toscana con D.R.G.T. n. 1.481 del 21.12.2018 e corrispettivo di parte sociale del titolo d'acquisto: € 45,00 al giorno.
- La quota massima di compartecipazione alla quota sociale di cui alla delibera della SDS n. 4 del 16.06.2017 a carico del comune di residenza dell'assistito, al lordo della compartecipazione dello stesso è pari a € 45,04, superiore quindi alla quota di € 45,00 stabilita per l'anno 2019.
- Il supplemento camera singola passa, a seconda della tipologia, passa da € 7,5 a € 6 e da € 5,50 a € 4.
- Per quanto riguarda gli inserimenti a titolo privato si stabilisce che per gli inserimenti a decorrere dal 01 marzo 2019 la quota giornaliera passerà da € 95,82 a € € 80,00. L'inserimento in essere ante "2016" (n.2) alla data di approvazione del budget mantiene la quota giornaliera a € 63,00 (€ 64.50 dal 01.03.2019).

Nella tabella sottostante si evidenziano le presenze e le assenze degli ospiti nel corso del 2019 senza distinzione di tipologia:

Presenze su 60 ospiti * 365 gg	presenze effettive su 365 gg	%	posto vuoto gg.	%	ricovero ospedaliero gg.	%	assenza per motivi personali gg.	%	TOTALE %
21.900	21.324	97,37%	116	0,52%	390	1,79%	70	0,32%	100,00%
Presenze su 58,5 ospiti * 365 gg	presenze effettive su 365 gg.	%							
21.352,50	21.324	99,87%							

L'anno 2019 è stato un anno di cambiamento per l'attività assistenziale della Azienda che ha comunque conseguito come obiettivo della gestione il mantenimento di livelli ottimali di copertura dei posti letto confermando la previsione occupazionale di 58,5 presenze giornaliere in media sull'anno.

Valore della produzione	Budget 2019 €	Bilancio esercizio 2019 €	Differenza €
R 30010 – Ricavi da RSA e servizi erogati	1.862.956	1.971.775,46	+ 108.819,46

Per quanto riguarda i valori della produzione anch'essi confermano il buon andamento aziendale. Lo scostamento di + € 108.819,46 rispetto al Budget 2019 è dovuto alla modifica della tipologia assistenziale dal 05.04.2019 (48->60 RSA) ed in linea con una previsione di entrate da ricavi per rette RSA che in base alla nuova organizzazione.

Crediti: il Mastro A 3010 "Crediti verso clienti" riporta € 113.949,04 i crediti vantati dall'Azienda nei confronti degli ospiti. Di questi circa € 80.000,00 sono ascrivibili al pagamento della fatturazione del mese di dicembre 2019 che viene corrisposta posticipata il mese successivo alla erogazione del servizio mentre € 20.010,79 sono i crediti interessati da contenzioso o procedura similare per i quali è stato implementato il coto P1201030 Fondo svalutazione crediti. Un altro credito di difficile esigibilità è riportato sul mastro A3020 conto 546 relativo a pignoramento del quinto non più effettuabile, mentre risulta in fase di pagamento il credito vantato verso Azienda Usl riportato sul mastro A 3020 conto 878 Azienda.

B) Costi della produzione

Acquisto di servizi:

Le singole voci dei costi della produzione hanno sostanzialmente rispettato le previsioni iniziali di bilancio.

Costi della produzione	Budget 2019	Bilancio esercizio 2019	Differenza	Breve commento
U 4001099 Spese per integrazione personale	32.000	89.941,44	+ 57.941,44	Lo scostamento è dovuto alla necessità di sostituzione per assenze non previste né prevedibili per durata il personale dipendente In modo specifico, oltre ad assenze previste, 2 unità personale infermieristico per n. 20 mesi
U 4001510 Servizio di assistenza socio sanitaria -	837.000,00	913.335	+ 76.335	La spesa risulta essere in linea con i seguenti dati: non è stato previsto nel Budget 2019 l'incremento dovuto alla modifica contrattuale determina n. 111/2018. Il passaggio a 60 non autosufficienti ha visto la modifica del contratto con la cooperativa per ulteriori € 58.903, così come disposto da determina 45/2019.
U 4002070 Smaltimento rifiuti speciali	1.500	4.387,69	+2.887,69	L'Azienda ha dovuto sostenere costi aggiuntivi per smaltimento di rifiuti per le cosiddette "infezioni ospedaliere" dal settembre 2019. Si ritiene che questi costi siano da rivalutare per gli anni futuri
U 4002096 Servizio pasti	195.000,00	176.641,85	-18.358,15	La previsione era stata effettuata tenendo conto dell'effettuazione di gara con costi rimodulati. L'affidamento è invece rimasto invariato in attesa della definizione della servizio interno.
U40025 Manutenzioni e riparazioni	47.700	29.303,18	- 18.396,82	Si evidenzia che il costo contenuto degli interventi di manutenzione è dovuto alla assenza della necessità di interventi per l'impianto centrale termica, ascensore e idraulico/solare.
U4002533 Terzo Responsabile	1.100	2.090	+990	Si evidenzia che l'importo in eccedenza corrisponde al canone 2018.
U40060 Ammortamenti	41.200	52.121,50	+10.921,50	La previsione risulta non corretta in sede di Budget (è stata riallineata nella previsione del Budget 2020)

Per maggiori dettagli si rinvia a quanto esposto nella Nota Integrativa.

Motivi che hanno generato l'utile e gli scostamenti del risultato al dato previsionale

Scostamento dell'utile di esercizio: l'utile registrato consta di accadimenti positivi di natura ordinaria dovuti a politiche di monitoraggio attento e razionalizzazione degli ordini, su tutti i fronti di spesa compreso quello delle manutenzioni. La combinazione positiva delle variazioni registrate nelle poste di bilancio dei costi, stante la gestione prudentiale effettuata nel corso

dell'anno, ha comportato assieme alla variazione positiva del valore della produzione, l'utile di esercizio rilevato al 31.12.2019 in complessivi **€ 30.913,98**.

Il risultato del settore dei flussi di cassa viene evidenziato dai seguenti dati:

➤ **Saldo risultante dal conto del Tesoriere – BancaCentro Credito Cooperativo Toscana – Umbria Soc. Coop.** con sede in via del Crocino, 2 53018 Sovicille (Si) datata 27.01.2020:

fondo cassa esercizio 2018	€ 140.988,30
Reversali a copertura	€ 1.988.970,54
Totale entrate 2019 (fondo cassa al 31.12.2018 + reversali a copertura)	€ 2.129.958,84
Totale uscite 2019	€ 2.104.089,07
Saldo risultante dal conto	€ 25.869,77

ATTIVAZIONE DEL SERVIZIO SEMIRESIDENZIALE PER ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI:

Il Piano degli Investimenti dell'Azienda non ha previsto l'attivazione del Centro Diurno poiché i presupposti per lo stesso si sono concretizzati nella parte conclusiva del 2019.

L'Azienda a fine 2019 accoglie la richiesta avanzata dalla Az. USL Toscana sud est di attivazione di un centro diurno per anziani non autosufficienti. La ASP in data 30.10.2019 inoltra al SUAP la richiesta di rilascio di autorizzazione al funzionamento per struttura semiresidenziale inserita in altra struttura per n. 10 posti a media intensità assistenziale e media complessità organizzativa. La pratica si conclude con l'autorizzazione trasmessa tramite PEC dal Comune di Castel del piano (Gr) prot. 0011848 del 12.12.2019, con la quale si "rilascia alla Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Giuseppe Vegni di Castel del piano alla Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Giuseppe Vegni" di Castel del piano AUTORIZZAZIONE AL FUNZIONAMENTO per struttura semiresidenziale per persone anziane (riferimento normativo art 21 comma 1 lettera i della LRT 41/2005), di cui la ASP ne prende atto con delibera n. 46 del 17.12.2019. L'attivazione del servizio è prevista per i primi mesi del 2020.

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Salvatore Panebianco**