



Allegato A - II

Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla Gestione Bilancio di Esercizio 2018

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 2018 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

L'attuale Cda si è insediato con atto deliberativo n. 32 del 25 luglio 2014.

L'azienda Vegni ha realizzato gli obiettivi posti in sede di bilancio di previsione approvato con atto deliberativo del Cda n. 52 del 22.12.2017, 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 con un cronoprogramma che prevede la conclusione degli stessi nel 2019.

La ASP ha provveduto al pagamento di n. 3 SAL 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
1. 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

Inoltre con atto deliberativo n. 35 del 28.012.2018, 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.

- b) Antisismica e antincendio: per quanto riguarda l'antisismica si è proceduto ad

ottemperare a quanto previsto dall'OPCM 3274/2003 e succ. modifiche e integrazioni per le parti dell'immobile della ASP Vegni realizzate antecedentemente alla classificazione del territorio (OPCM 3431/2005 e DGRT 604/2003)..

c) Letti: il programma per questa voce non è stato attuato

PERSONALE

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

DOTAZIONE ORGANICA – ORGANIGRAMMA DAL PTFP 2018-2020

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:

Area Attività	Qualifica	31/12/2018	31/12/2017
Amministrazione	Istruttore amministrativo	2	2
Socio Sanitaria	Operatore sanitario Infermiere	6	6
	Operatore Socio Sanitario	3	3
Manutenzioni	Operatore Tecnico	1	1
Educazione/Animazione	Animatore	1	1
Educazione/Animazione	Animatore socio educativo - part time	1	
Totale personale		14	13

Nel corso del 2018 si è proceduto ad attivare la pratica di reclutamento di n. 1 unità di animatore socio educativo a tempo indeterminato e parziale, così come previsto dal PTFP 2018-2020.

In attesa dell'espletamento del concorso a tempo indeterminato si è proceduto ad assunzione a tempo determinato di n. 1 unità dal 18.12.2018 al 30.06.2019, determina n. 113 del 14.12.2018.

Di seguito si riporta il dettaglio delle spese per l'anno 2016, 2017 e 2018:

Spese per il personale	31.12.2018 Su 13 unità personale dipendente (14 dal 18.12)	31.12.2017 Su 13 unità personale dipendente	31.12.2016
Salari e stipendi €	348.052,29	359.648,11	346.761,49
Oneri sociali €	98.169,85	93.911,67	98.082,41
INAIL	3.542,59		
Imposte -IRAP €	27.019,18	26.146,03	26.597,47
Totale €	476.783,91	479.705,81	471.441,37

In data 21.05.2018 è stato approvato il CCNL Funzioni Locali biennio 2016 – 2018, con scadenza al 31.12.2018 i cui maggiori costi erano stati previsti in sede Budget.

Si evidenzia che nel 2018 sono attive n. 2 Posizioni Organizzative – Area amministrativa - Coordinamento tecnico amministrativo ed Area Sanitaria con funzione di Coordinatore Infermieristico.

Formazione al personale: il costo formazione del personale è pari a € 1.909,47, comprensivo di IVA e oneri. Sono stati attivati n. 9 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 l'autorizzazione al funzionamento rilasciata dal Comune di Castel del piano prevede 48 posti riservati ad anziani non autosufficienti e 12 ad autosufficienti.

I 48 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.

Dal 30.06.2017 quindi l'anziano non autosufficiente potrà 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 zonali in materia di compartecipazione ai costi delle prestazioni sociosanitarie oppure accedere privatamente.

Il titolo d'acquisto dal 30.06.2017 è pari a € 95,82 giornalieri, così composto: corrispettivo di parte sanitaria del titolo d'acquisto: € 52,32 al giorno, così come definita dalla Regione Toscana con D.R.G.T. n. 818 del 21.09.2009 e corrispettivo di parte sociale del titolo d'acquisto: € 43,50 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 € 43,50 stabilita per l'anno 2018.

Con atto deliberativo n. 52 del 22.12.2017, la quota sociale giornaliera base dal 01.01.2018 è stata determinata in € € 43,50, € 49,00 camera singola € 51,00 camera singola. Per quanto riguarda gli inserimenti a titolo privato si stabilisce che per gli inserimenti a decorrere dal 01 gennaio 2018 la quota giornaliera sarà uniformata per tutti a € € 95,82. Gli inserimenti in essere (n.2) alla data di approvazione del budget hanno mantenuto la quota giornaliera a € 63,00.

Nella tabella sottostante sono evidenziati i servizi gestiti dalla ASP Vegni ed il loro andamento nel corso del 2018:

- RSA articolati secondo quanto previsto dalla L.R.T. 402/04 (Modulo Base – non autosufficienza stabilizzata)
- Residenza per autosufficienti

TIPOLOGIA ASSISTENZIALE	POSTI AUTORIZZATI	PRESENZE GIORNALIERE BUDGET	PRESENZA EFFETTIVA GG.	ASSENZA TEMPORANEA GG.	TOTALE	PRESENZE ANNUE DA BUDGET	ASSENZE	TASSO PRESENZA %	PRESENZA MEDIA OSPITI
RA - QUOTA SOCIALE	12	12	4.320,00	40	4.360,00	4.380	20,00	99,54	11,95
RSA - TITOLO D'ACQUISTO	48	45	16469	291	16.760,00	16425	335,00	102,04	45,92
RSA - INSERIMENTO PRIVATO		1,5	604	66	670,00	547,5	122,50	122,37	1,84
TOTALI	60	46,5	21.393,00	397,00	21.790,00	21.352,50	437,50	107,985794	59,70

La previsione iniziale della voce di bilancio evidenzia che si è sostanzialmente in linea con le previsioni iniziali con variazioni. Per quanto attiene le quote, il loro incremento rispetto alla previsione iniziale di Bilancio è stato ottenuto grazie al conseguito obiettivo della gestione di mantenimento di livelli ottimali di copertura dei posti letto e si evidenzia uno scostamento rispetto a quanto indicato nel bilancio di previsione approvato con delibera Cda n. 52 del 22 dicembre 2017, in cui era stato ritenuto opportuno prevedere in via prudenziale una presenza media giornaliera di n. 58,5 unità relativamente alla quota sociale e 45 unità relativamente alla quota sanitaria.

Valore della produzione	Budget 2018 €	Bilancio esercizio 2018 €	Differenza €
R 30010 – Ricavi da RSA e servizi erogati	1.828.796,00	1.853.883,97	+ 25.087,97

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 2018	Bilancio esercizio 2018	Differenza	Breve commento
U 4001099 Spese per integrazione personale	32.000,00	51.464,89	+ 19.464,89	Lo scostamento è dovuto alla necessità di sostituzione per assenze non previste né prevedibili per durata da parte del personale dipendente (aspettativa, interdizione, certificato medico etc).
U 4001510 Servizio di assistenza socio sanitaria -	835.000,00	829.873,24	- 5.126,76	La spesa risulta essere in linea con il bilancio di previsione
U 4002096 Servizio pasti	190.000,00	178.443,76	-11.556,24	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.
U 4001310 Energia per riscaldamento e acqua calda	18.000	22.019,93	+ 4.019,93	Il maggiore costo è dovuto alla messa in uso dei nuovi locali avvenuta nel corso del 2018.
U 4002057 Assicurazione ramo incendio	2.000	2.529	+ 529	Si è provveduto ad adeguare il premio ai nuovi dati catastali e patrimoniali
U40025 Manutenzioni e riparazioni	30.330	13.028	+17.301,90	Si evidenzia che non sono stati necessari interventi importanti nel settore manutentivo.
U40060 Ammortamenti	36.900	55.012,59	+18.112,59	La previsione risulta non corretta in sede di Budget

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 31.12.2018 in complessivi **€ 81.298** da destinarsi al conto "Riserva volontaria" P 1102015.

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

➤ **Saldo risultante dal conto del Tesoriere – BancaCras Credito Cooperativo Toscano - Siena** con sede in via del Crocino, 2 53018 Sovicille (Si) trasmessoci con nota registrata al ns. prot. n. 5 del 05.01.2019:

fondo cassa esercizio 2017	€ 287.658,82
Reversali a copertura	€ 1.857.891,59
Totale entrate 2018 (fondo cassa al 31.12.2017 + reversali a copertura)	€ 2.145.550,41
Totale uscite 2018	€ 2.004.562,11
Saldo risultante dal conto	€ 140.988,30

**Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Giovanni Spinetti**