



Allegato A - I

## Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla Gestione Bilancio di Esercizio 2014

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 2014 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 (delibera Cda n.16 del 17.03.2014) e in modo specifico:

#### **ADESIONE AL PROGETTO GIOVANISI'**

L'Azienda, come già nell'esercizio 2014, ha attivato con atto deliberativo n.41/2014 il tirocinio - progetto "Giovanisi" - Regione Toscana per l'area socio assistenziale, in modo specifico per la figura professionale di Operatore Socio Sanitario con durata di mesi 6 e decorrenza novembre 2014.

#### **PIANO ANNUALE DEGLI INVESTIMENTI**

L'Azienda ha realizzato quanto previsto nel piano degli investimenti:

1. Manutenzione della sede istituzionale della ASP. la delibera del Cda n. 43/2014 ha visto la elaborazione del quadro economico dopo gara e nel mese di novembre sono iniziati i lavori di manutenzione
2. Sono stati acquistati e in alcuni casi sostituiti dei presidi quali la vasca per il bagno assistito, la lavastoviglie ...
3. Nel corso del 2014 si è concluso l'allestimento dei locali e della attrezzature per il servizio di lavanderia esterna e con il mese di gennaio 2014 è stato attivato a pieno regime il servizio.

I risultati attesi sono stati confermati sia con la qualità di un servizio migliore sia in termini di costi. I costi sostenuti nel 2014 per personale, utenze, affitto e imposte sono stati pari a € 63.198 con un investimento iniziale di circa € 100.000,00. La spesa relativa al servizio per l'anno 2013 con la ditta Lavanderia Ecologica srl di Marta (Vt) è pari a € 83.062,30.

#### **Personale**

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

<u>Area Attività</u>		<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>Differenza</u>
Amministrazione	Istruttore amministrativo	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
Socio Sanitaria	Infermiere Professionale	<b>6***</b>	<b>6</b>	<b>0</b>
	Operatore Socio Sanitario	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
Manutenzioni	Operatore Tecnico	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
Educazione/Animazione	Animatore	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
Totale personale		<b>13</b>	<b>13</b>	<b>0</b>

\*\*\* il 30 giugno 2014 una unità del personale dipendente infermieristico a tempo pieno e indeterminato si è dimessa e la stessa è stata sostituita con n. 1 unità a tempo pieno e determinato a decorrere dal 01.07.2014 in attesa dell'espletamento del concorso per l'assunzione di una unità a tempo pieno e indeterminato.

Di seguito si riporta il dettaglio delle spese per l'anno 2013 e 2014 in cui si evidenzia una spesa pressoché invariata:

<u>Spese per il personale</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>Differenza</u>
Salari e stipendi €	<b>352.928</b>	<b>350.171</b>	<b>2.811</b>
Oneri sociali €	<b>96.534</b>	<b>97.383</b>	<b>- 849</b>
Imposte -IRAP €	<b>26.515</b>	<b>27.031</b>	<b>-516</b>
Totale€	<b>475.977</b>	<b>474.585</b>	<b>1.392</b>

Si evidenzia che nel corso del 2014 il Cda ha consolidato l'aspetto organizzativo della Azienda con la delibera n. 36/2014 ha attribuito per n. 5 anni la P.O. di Coordinatore amm.vo alla dip. Cristina Bruni e con successiva delibera n. 51/2014 ha attivato l'individuazione di tre aree per l'attribuzione di indennità di responsabilità.

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

##### **A) Valori della produzione**

Nella tabella sottostante sono evidenziati i servizi:

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

tipologia di quota	posti autorizzati	giornate a pieno regime (posti aut. * 365)	A= giornata di presenza	B= giornata di assenza temporanea	A+B	giornata posto vuoto	occupazione media	% occupazionale media (Giornate presenza+assenza)
quota sociale	60	21.900	21.326	392	21.718	182	59,50	99,17
quota sanitaria	46	16.790	16.443	193	16.636	154	45,58	99,08

tipologia di quota	posti autorizzati	giornate a pieno regime	A= giornata di presenza	B= giornata di assenza temporanea	A+B	giornata posto vuoto	occupazione media	% occupazionale media (Giornate presenza+assenza)
quota sociale	60	21.900	21.326				58,43	97,38
quota sociale	60	21.900		392			1,07	1,79
quota sanitaria	46	16.790	16.443				45,05	97,93

La percentuale occupazionale media del primo schema è ottenuta sul totale A+B, mentre sul secondo schema la media è ottenuta sulle giornate effettive di presenza a quota sociale piena, ridotta e per quota sanitaria.

La previsione iniziale della voce di bilancio evidenzia che si è sostanzialmente in linea con le previsioni iniziali con modeste variazioni. Per quanto attiene le quote, il loro incremento rispetto alla previsione iniziale di Bilancio è stato ottenuto grazie al conseguimento 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. 16 del

17 marzo 2014, in cui era stato ritenuto opportuno prevedere in via prudenziale una presenza media giornaliera di n. 59 unità.

L'utilizzazione nel corso dell'anno 2014 corrisponde complessivamente a 21.718 effettive (99,17%) così composto:

- giornate di presenza retribuibili per intero 21.326 (quota sanitaria + quota sociale)
- quote sociali ridotte del 15% n. 392 (dopo quindici giorni di assenza la quota sociale per effetto della delibera n. 71/03 è conteggiata per intero)
- quote sanitarie non corrisposte dalla ASL/SDS per assenze in Ospedale ed altro n. 193

Valore della produzione	Budget	Bilancio esercizio 2014	Differenza
A1 Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	1.790.590,00	1.802.237	-11.647,00

## B) Costi della produzione

### Acquisto di servizi:

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

Si registrano variazioni in aumento per quanto riguarda i costi relativi all'assistenza software dovuti in modo specifico alla realizzazione del sito web con una specifica al rispetto della normativa sulla Trasparenza e l'acquisto di software gestionale di contabilità AD Hoc.

Si registra una variazione in diminuzione per quanto riguarda i costi per energia per riscaldamento e una variazione in decremento per i servizi di assistenza all'anziano dovuta a una previsione precauzionale.

Costi della produzione	Budget 2014	Bilancio esercizio 2014	Differenza
U 4001310 Energia per riscaldamento e acqua calda - sede	39.000,00	30.430,82	- 8.569,18
U 4001510 Servizio di assistenza generica all'anziano	740.000	732.709,27	- 7.290,73
U 4002047 Assistenza hardware e software di base	1.500	5.102,65	3.602,65
U 4002048 assistenza software gestionale	7.000	9.679,67	2.679,67

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 prudenziale effettuata nel corso dell'anno, ha comportato assieme alla variazione positiva del valore della produzione, l'utile di esercizio rilevato al 31/12/2014 in complessivi **€ 72.646,00** da destinarsi al conto "Fondo di riserva volontaria".

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

➤ **Saldo risultante dal conto del Tesoriere - BancaCras Credito Cooperativo Chianciano Terme - Costa Etrusca Sovicille trasmessoci con nota registrata al ns. prot. n. 52/2015:**

<b>fondo cassa esercizio 2013</b>	<b>€ 166.304,73</b>
<b>Reversali a copertura</b>	<b>€ 1.805.798,28</b>
<b>Totale entrate 2014 (fondo cassa al 31.12.2013 + reversali a copertura)</b>	<b>€ 1.972.103,01</b>
<b>Totale uscite 2014</b>	<b>€ 1.846.724,27</b>
<b>Saldo risultante dal conto</b>	<b>€ 125.378,74</b>

Castel del piano, 30.04.2015

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