



Allegato A - II

Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla Gestione Bilancio di Esercizio 2016

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 2016 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.36 del 22.12.2015, e in modo specifico:

ADESIONE AL PROGETTO GIOVANISI'

L'Azienda, proseguendo nel percorso già attivato con l'esercizio 2012, nel corso del 2016 ha concluso il tirocinio progetto "Giovanisi" - Regione Toscana per l'area socio assistenziale per la figura professionale di AAB - Addetto all'Assistenza di Base. La ASP non ha proceduto all'attivazione del secondo tirocinio in quanto è stata modificata la normativa Regionale, in modo particolare per le amministrazioni pubbliche.

APPALTO SERVIZI SOCIO SANITARI, ASSISTENZIALI E GENERALI

In data 23 dicembre 2015 si è proceduto alla aggiudicazione definitiva dell'appalto biennale dei servizi socio - sanitari, assistenziali e generali - CIG: [63742884DC] - numero di gara 6146570. La gestione dell'appalto da parte della cooperativa Mediterranea con sede a Roma, via F. Antolisei, affidataria del servizio, è iniziata in data 01 maggio 2016.

REALIZZAZIONE DI SCOPI STATUTARI

Con atto deliberativo n. 37 del 22 dicembre ad oggetto: "Sottoscrizione di accordo con SDS Amiata grossetana, Az Usl 9 di Grosseto per inserimenti in ambiente di lavoro di soggetti disabili o a rischio di emarginazione di tipo socio riabilitativo", la Asp Vegni realizza quelli che sono i fini statutari previsti in modo specifico dagli artt. 1, 2, 3 e 5 dello Statuto vigente quali il perseguimento della promozione e della gestione "dei servizi alla persona, in specie alle persone anziane e alle loro famiglie, attraverso attività sociali, assistenziali e sanitarie". Con questo atto trova termine il percorso intrapreso con la deliberazione n. 20/2015.

Nel corso del 2016 è stato attivato, su indicazione della SDS n. 1 inserimento per 4 mesi per un impegno di spesa di € 800,00 a carico della ASP.

Costi della produzione	Budget 2016	Bilancio esercizio 2016	Differenza	Breve commento
U 4002063 Contributo per inserimenti socio lavorativi	1.000,00	800,00	200,00	Lo scostamento è dovuto alla autorizzazione da parte dei servizi per n. 4 mesi su 5.

PIANO ANNUALE DEGLI INVESTIMENTI

L'Azienda ha realizzato quanto previsto nel piano degli investimenti inserito nel Bilancio di previsione e in modo specifico:

1. ha provveduto ad attivare la procedura per la realizzazione del progetto di ristrutturazione e riqualificazione e alla relativa assegnazione dei lavori. Di seguito si riportano gli atti principali assunti da questa Azienda: della sede della ASP procedendo a:
 - o delibera Cda n. 31 del 28.07.2016 con la quale è stato nominato il Geom. Matteo Bognomini quale RUP e soggetto preposto alla verifica di cui al D.lgs 50/2016;
 - o delibera n. 36 del 15.09.2016 con la quale è stato approvato il progetto esecutivo dei lavori di ristrutturazione e riqualificazione della sede ASP VEGNI attraverso l'ampliamento di una parte della struttura esistente;
 - o delibera n. 42 del del 15.09.2016 con la quale si è proceduto alla individuazione degli elementi del contratto e dei criteri di selezione per l'affidamento dei lavori di riqualificazione sede
 - o delibera n. 44 del 03.11.2016 con la quale si prende atto delle migliori condizioni offerte da BANCA SELLA con sede in piazza Gaudenzio Sella, 1 13900 Biella su concessione di fido bancario. CIG: 6599123891 con la quale si approvano i seguenti termini di concessione del fido:

Descrizione	Importo €	Durata	Garanzia reale equivalente al 30% adeguabile annualmente al debito residuo	Tasso fisso
Fido bancario	500.000,00	Anni 10	150.000	0,90%

- o delibera n. 51 del 22.11.2016 con al quale si è proceduto alla aggiudicazione dei lavori di ristrutturazione e riqualificazione della sede della ASP Vegni – CODICE CUP: F71E15000660007 CODICE CIG: 6846125113-
- o determina n. 70 del 30.11.2016 con la quale si è proceduto all'affidamento dei lavori per la realizzazione di nuove adduzioni gas e luce
- o delibera n. 55 del 27.12.2016 con la quale si è proceduto all'accettazione del preventivo da parte di e_distribuzione per lo spostamento dell'impianto di rete

PERSONALE

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

<u>Area Attività</u>	<u>Qualifica</u>	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>Differenza</u>
Amministrazione	Istruttore amministrativo	2	2	0
Socio Sanitaria	Infermiere Professionale	6	6	0
	Operatore Socio Sanitario	3	3	0
Manutenzioni	Operatore Tecnico	1	1	0
Educazione/Animazione	Animatore	1	1	0
Totale personale		13	13	0

Si evidenzia che n. 1 unità dipendente cat. B3 profilo prof.le OSS a tempo pieno e indeterminato ha usufruito dell'istituto di cui al c. 5 dell'art. 7 del CCNL integrativo del 13.05.1996, per il periodo dal 16.02.2016 al 31.03.2016 e che la ASP ha provveduto all'assunzione di n. 1 unità di personale della graduatoria per il periodo 21.02.2016 21.04.2016. il dipendente ha ripreso il servizio presso la Vegni dal 01.04.2016.

Di seguito si riporta il dettaglio delle spese per l'anno 2014, 2015 e 2016. Si evidenzia che dal 2016 le collaborazioni coordinate sono state entrambe scorporate dalle spese del personale:

<u>Spese per il personale</u>	<u>31.12.2016</u> <u>Su 13 unità personale dipendente</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Salari e stipendi €	346.761,49	356.066	352.928
Oneri sociali €	98.082,41	97.925	96.534
Imposte -IRAP €	26.597,47	24.312	26.515
Totale €	471.441,37	478.303	475.977

<u>Spese per collaborazioni</u>	<u>31.12.2016</u>
Settore socio animativo - compenso	5.362,75
Settore socio animativo Inps	908,54
Settore amm.vo -compenso + Inps	13.742,77

Imposte -IRAP	1.310,58
Totale €	21.324,64

Si evidenzia che è attiva per il 2016 la Posizione Organizzativa - Coordinamento tecnico amministrativo
Inoltre sono state confermate per l'anno 2016, n. 3 indennità di responsabilità art. 17 c. 2 l. f del CCNL EE LL 01.04.1999 e ss.mm.ii. (delibera n. 20 del 23.03.2016)

Formazione al personale: il costo formazione del personale è pari a € 1.471,50. Sono stati attivati n. 9 percorsi formativi suddivisi tra corsi e seminari di cui 5 senza quota di partecipazione perché organizzati tramite associazione ARET/ASP o Azienda USL Toscana Sud Est (ex Az Usl 9 Gr).

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	A= giornata di presenza	B= giornata di assenza temporanea	A+B	giornata posto vuoto	occupazione media	% occupazionale media (Giornate presenza+assenza)
quota sociale	60	21.960	21.448	403	21.851	109	59,71	99,51
quota sanitaria	46	16.836	16.519	238	16.755	81	45,78	98,52

tipologia di quota	posti autorizzati	giornate a pieno regime 366	A= giornata di presenza	B= giornata di assenza temporanea	A+B	giornata posto vuoto	occupazione media	% occupazionale media (Giornate presenza+assenza)
quota sociale - intera	60	21.960	21.448				58,60	97,67
quota sociale - ridotta	60	21.960		403			1,10	1,84
quota sanitaria	46	16.836	16.519				45,13	98,12

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 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. 36 del 22 dicembre 2015, 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.

L'utilizzazione nel corso dell'anno 2016 corrisponde complessivamente a 21.851 effettive (99,51%) così composto:

- giornate di presenza retribuibili per intero 21.448 (quota sociale) di cui 16.519 (a quota sanitaria)
- quote sociali ridotte del 15% n. 403 (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 temporanee n. 238.

La quota sociale giornaliera pari a € 42,50, salvo supplemento camera singola, è invariata dal 01.02.2015.

Valore della produzione	Budget 2016 €	Bilancio esercizio 2016 €	Differenza €
R 30010 - Varie voci	1.816.970,00	1.847.415,97	+ 30.445,97
R3003015 Donazioni	2.300,00	87,50	- 2.212,50
R3003040 Altri ricavi	8.100,00	241,20	- 7.858,80
R3003041 Rimborso Regione Toscana	2.700,00	3.298,00	+ 598,00
A1 Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (R30010, R3003015, R3003030, R3003041)	1.830.070,00	1.851.042,67	+ 20.972,67

Per quanto riguarda la gestione dei conti R 3003015 -3003030 - 3003041, a differenza di quanto indicato nel Budget 2016, si evidenzia:

il contributo Banca Cras pari a € 2.500,00 è stato imputato al conto P1103527 Contributo Banca Cras, mentre in sede di Budget era stato inserito in R 3003015

il contributo Amiata Vending e altre donazioni è rendicontato sul conto P 1103523, mentre in sede di Budget era stato inserito in R 3003015

il contributo di 1.000 da parte del Centro Francesca Arrighi è andato a finanziare U 4001065 Acquisto beni >516€

B) Costi della produzione

Acquisto di servizi:

Le singole voci dei costi della produzione hanno sostanzialmente rispettato le previsioni iniziali di bilancio. 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 2016	Bilancio esercizio 2016	Differenza	Breve commento
U 4001510 Servizio di assistenza socio sanitaria -	847.519,00	831.887,39	- 15.631,61	Lo scostamento è dovuto alla protrarsi della procedura di gara per cui sono stati applicati ai servizi i costi dell'appalto in proroga.
U 4801060 Imposte e tasse	1.000,00	9.057,53	+ 8.057,53	Lo scostamento è dovuto a € 1.250,00 per imposta sostitutiva mutuo € 5.000,00 per Commissione erogazione mutuo € 1.444,42 per commissioni anticipazioni di cassa
U4004525 Consulenze professionali varie	40.000,00	35.938,87	- 4.061,13	In questo conto era stata prevista la spesa per un coordinatore infermieristico esterno, che non è stata attivata. Sono stati spesi € 19.490,74 per spese legali ricorso TAR e Consiglio di Stato per l'appalto Servizi alla persona
U 4002085 Servizio di parrucchiere	7.500,00	4.412,96	- 3.087,04	Il servizio è stato reso in maniera costante e con esito positivo. La previsione è stata quindi sopravvalutata.
U 4001316 acquedotto Lavanderia	7.000,00	12.308,87	- 5.308,87	Lo scostamento è dovuto a fatture relative pervenute nell'anno 2016 e relative a conguagli periodo 2014 - 2015 per circa € 4.500,00.

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 31.12.2016 in complessivi **€ 51.172,80** 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. 53 del 09.01.2017:

fondo cassa esercizio 2015	€ 78.789,84
Reversali a copertura	€ 2.453.172,45
Totale entrate 2015 (fondo cassa al 31.12.2016 + reversali a copertura)	€ 2.531.962,29
Totale uscite 2015	€ 2.056.678,44
Saldo risultante dal conto	€ 475.283,84

Castel del piano, 28.04.2017

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