



Allegato A - II

Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla Gestione Bilancio di Esercizio 2017

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 2017 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. 54 del 27.12.2016, e in modo specifico:

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

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. 2 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

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 2017 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 2017	Bilancio esercizio 2017
U 4002063 Contributo per inserimenti socio lavorativi	1.000,00	1.000,00

PERSONALE

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

<u>Area Attività</u>	<u>Qualifica</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</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

Di seguito si riporta il dettaglio delle spese per l'anno 2015, 2016 e 2017. Si evidenzia che dal 2016 le collaborazioni coordinate sono state entrambe scorporate dalle spese del personale:

<u>Spese per il personale</u>	<u>31.12.2017</u> <u>Su 13 unità personale dipendente</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Salari e stipendi €	359.648,11	346.761,49	356.066
Oneri sociali €	93.911,67	98.082,41	97.925
Imposte -IRAP €	26.146,03	26.597,47	24.312
Totale €	479.705,81	471.441,37	478.303

Si evidenzia che è attiva per il 2017 la Posizione Organizzativa - Coordinamento tecnico amministrativo ed è stata istituita ed assegnata la PO area sanitaria con funzione di Coordinatore Infermieristico

Inoltre sono state confermate per l'anno 2016, n. 2 indennità di responsabilità art. 17 c. 2 l. f del CCNL EE LL 01.04.1999 e ss.mm.ii. (delibera n. 14 del 28.02.2017)

Formazione al personale: il costo formazione del personale è pari a € 1.358,44. Sono stati attivati n. 8 percorsi formativi suddivisi tra corsi e seminari di cui 3 senza quota di partecipazione perché organizzati tramite associazione Azienda USL Toscana Sud Est e Mediterranea Roma.

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 annuale e scade il 29.06.2018. Il Cda della ASP ha recepito lo stesso con atto deliberativo n. 32 del 02.08.2017.

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 2017.

Nella tabella sottostante sono evidenziati i servizi gestiti dalla ASP Vegni:

- 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 e media	% occupazionale media (giornate presenza+assenza)
quota sociale	60	21.900	21.525	292	21.817	83	59,77	99,62
quota sanitaria	46	16.790	16.575	154	16.729	61	45,83	99,63
Quota sociale autosuf.	12	4.380	4.233	126	4.359	21	11,94	99,52
quota sociale - intera	60	21.900	21.525				58,97	98,28
quota sociale - ridotta 15%	60	21.900		292			0,80	1,74
Quota sociale sanitaria	46	16.790	16.575				45,41	98,71
Quota sociale inserimenti diretti	2	730	717	12	729	1	0,99	99,86

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. 54 del 27 dicembre 2016, 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.

Con atto deliberativo n. 54 del 27.12.2016, la quota sociale giornaliera base dal 01.01.2017 è stata determinata in € € 43,50, € 49,00 camera singola € 51,00 camera singola.

Valore della produzione	Budget 2017 €	Bilancio esercizio 2017 €	Differenza €
R 30010 - Varie voci	1.831.351,00	1.862.086,38	+ 30.735,38
R3003015 Donazioni	1.000,00	1.509,70	+ 509,70
R3003040 Altri ricavi		24.449,73	24.449,73
A1 Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (R30010, R3003015, R3003030, R3003041)	1.831.351,00	1.866.045,81	+ 34.694,81

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 2017	Bilancio esercizio 2017	Differenza	Breve commento
U 4001099 Spese per integrazione personale	23.000,00	48.381,68	+ 25.381,68	Lo scostamento è dovuto alla necessità di sostituzione per assenze non previste né prevedibili per durata da parte del personale dipendente.
U 4001510 Servizio di assistenza socio sanitaria -	828.156,00	826.334,76	- 1.821,24	La spesa risulta essere in linea con il bilancio di previsione
U 4002096 Servizio pasti	192.000,00	179.715,35	-12.284,65 8.057,53	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.
U4001550 Servizio animazione	7.200,00	9.217,03	+ 2.017,03	Il costo orario di affidamento del servizio è risultato superiore rispetto alla previsione ed ha comportato un aumento della spesa.
U 4002085 Servizio di parrucchiere	6.500,00	4.111,13	- 2.388,87	Il servizio è stato reso in maniera costante e con esito positivo. La previsione, seppure diminuita di € 1.000 rispetto al 2016 risulta ancora sopravvalutata.

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 31.12.2017 in complessivi **€ 74.380,47** 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 Chianciano Terme - Costa Etrusca** con sede in via del Crocino, 2 53018 Sovicille (Si) trasmessoci con nota registrata al ns. prot. n. 137 del 22.01.2018:

fondo cassa esercizio 2016	€ 475.283,85
Reversali a copertura	€ 2.120.302,21
Totale entrate 2017 (fondo cassa al 31.12.2016 + reversali a copertura)	€ 2.595.586,06
Totale uscite 2017	€ 2.307.927,24
Saldo risultante dal conto	€ 287.658,82

Castel del piano, 03.05.2018

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Giovanni Spinetti