

## RELAZIONE VARIAZIONE BILANCIO N.1 – ATTIVAZIONE STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE PER PERSONE ANZIANE

La Relazione previsionale e programmatica al Bilancio di Previsione 2023 approvata con delibera n. 44 del 07 dicembre 2022 nella sua parte finale in merito alla struttura semiresidenziale autorizzata al funzionamento all'interno della RSA riporta: *“STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE VEGNINCONTRA. Alla data attuale il centro semiresidenziale è ancora chiuso. La normativa regionale (DGR 776/2020) prevede che i centri diurni possano riprendere l'attività. Il Cda valuta che non ci siano le condizioni per una riapertura del centro all'interno della RSA. La ASP è in trattativa con un privato per un locale esterno a Castel del piano. Apporteremo una variazione al bilancio al momento che potrà essere riattivato il servizio.”*

In questi mesi nei vari incontri, il Cda ha espresso la volontà di riapertura del servizio semiresidenziale e ha valutato l'attivazione di un servizio in una struttura indipendente dalla RSA.

Per realizzare quanto sopra sono stati ad oggi adottati i seguenti atti:

- Delibera n. 6 del 08 febbraio 2023 ad oggetto: “Linee di indirizzo per lo spostamento della sede della struttura semiresidenziale “VegnIncontra”
- delibera n. 16 del 27 aprile 2023 ad oggetto “Preso d'atto contratto di locazione immobile in via Vittorio Veneto, 3 a Castel del piano (Gr)

il progetto prevede la realizzazione di una struttura semiresidenziale per n. 12 posti da destinare agli anziani non autosufficienti nei locali siti in via Vittorio Veneto, 3 a Castel del piano (Gr) per uno spazio complessivo di 137 mq.

Il percorso normativo per la realizzazione del progetto prevede una fase autorizzativa e una seconda fase di accreditamento secondo quanto disposto dalla Regione Toscana e di seguito riportato:

### AUTORIZZAZIONE AL FUNZIONAMENTO

- Decreto del Presidente della Giunta regionale della Toscana n. 2/R del 09-01-2018. 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)

### ACCREDITAMENTO

- Decreto del Presidente della Giunta regionale 11 agosto 2020, n. 86/R. Regolamento di attuazione della l.r. 28 dicembre 2009, n. 82 (Accreditamento delle strutture e dei servizi alla persona del sistema sociale integrato) in materia di **requisiti** e procedure di accreditamento delle strutture e dei servizi alla persona del sistema sociale integrato.
- Delibera di Giunta regionale della Toscana n.245 del 15-03-2021. Articolo 3, commi 5 e 6 della l.r. 82/2009: approvazione dei **requisiti specifici** delle strutture residenziali, semiresidenziali e dei servizi per l'assistenza domiciliare ai fini dell'accREDITAMENTO e degli **indicatori** per la verifica dell'attività svolta e dei risultati raggiunti.

**ATTIVITA' CARATTERISTICA**

**STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE**

La ASP Vegni prevede l'inizio dell'attività della struttura semiresidenziale per anziani indicativamente dal 01.08.2023, termine in cui dovrebbero concludersi i lavori di adeguamento, essere rilasciata l'autorizzazione al funzionamento e richiesto l'accreditamento della nuova struttura.

**La capacità ricettiva della struttura sarà di n. 12 posti riservati a persona anziane non autosufficienti.**

La ASP individua la seguente tipologia di servizio:

12 posti a media intensità assistenziale/capacità assistenziale che corrisponde a strutture che accolgono persone in condizione di non autosufficienza stabilizzata.

**La ASP ha aderito all'Avviso pubblico** per l'individuazione di strutture residenziali e semiresidenziali disponibili a convenzionarsi con coeso SDS – n. 8-2022 del 22.07.2022 dichiarandosi disponibile a convenzionarsi per il servizio centro diurno in favore di n. 10 anziani non autosufficienti.

L'anziano **non autosufficiente** accede ai servizi della struttura semiresidenziale seguendo due percorsi alternativi:

- ➔ L'anziano è inserito tramite convenzione dai servizi competenti e corrisponde alla ASP una retta composta 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
- ➔ L'anziano **accede privatamente** con retta a totale carico dell'ospite.

### **PARTE RICAVI:**

I ricavi per l'anno 2023 sono determinati tenendo conto delle seguenti variabili:

#### **OSPITE NON AUTOSUFFICIENTE IN CONVENZIONE:**

##### **Quota sanitaria giornaliera**

**€ 32,40** dal 01.01.2023

La Giunta Regionale Toscana con atto deliberativo n. 52 del 23 gennaio 2023 ad oggetto: *"Adeguamento dal 1° gennaio 2023 della quota sanitaria del modulo per la non autosufficienza stabilizzata, tipologia base, all'interno delle Residenze Sanitarie Assistenziali (R.S.A.)."*, ha stabilito di adeguare dal 1° gennaio 2023 la quota sanitaria del modulo base delle RSA attuando un incremento pari a € 0,68 al giorno, portando l'importo giornaliero della quota sanitaria a € 54,00. Questo comporta secondo quanto stabilito con DGR n. 311/98 l'aumento della quota giornaliera per l'inserimento di persone anziane non autosufficienti nei Centri diurni.

La nuova quota sanitaria giornaliera del Centro diurno, sempre a partire dal 1° gennaio 2023 è quindi pari a € 32,40, il 60% della quota sanitaria del Titolo di Acquisto.

##### **Quota sociale giornaliera:**

**€ 28,00** dal 01.08.2023

La quota sociale a carico dell'utente è stabilita dal Consiglio di Amministrazione della ASP.

Il Cda prevede una quota sociale a carico dell'utente in convenzione Asl pari a € 28,00 a giornata di presenza.

##### **Corrispettivo giornaliero utente in convenzione (quota sociale + quota sanitaria)**

€ 60,40 dal 01.08.2023

### Compartecipazione quota sociale

In relazione alla capacità socioeconomica dell'utente, a questo può essere riconosciuto, ai sensi del Regolamento unico di accesso ai servizi del COeSO SDS, una compartecipazione a parziale o a totale copertura dell'importo della quota sociale che la ASP riceverà direttamente da Coeso sds. Tale importo è indicato nella comunicazione di richiesta di autorizzazione all'ammissione.

#### OSPITE NON AUTOSUFFICIENTE AD INGRESSO PRIVATO:

corrispettivo giornaliero:

€ 56,00 dal 01.08.2023

Il Cda stabilisce in € 56,00 la quota per inserimento a carattere privato.

Di seguito i Ricavi previsionali anno 2023:

2023	TIPOLOGIA UTENTE	N. UTENTI	GG. PRESENZE	IMPORTO GIORNALIERO			IMPORTO SU 125 GG		
				QUOTA SANITARIA	QUOTA SOCIALE	TOTALE	QUOTA SANITARIA	QUOTA SOCIALE	TOTALI SU 125 GG
	UTENTE CONVENZIONE	8	125	32,40€	28,00€	483,20€	32.400,00€	28.000,00€	60.400
	UTENTE CONVENZIONE - Quota ridotta	-0,5	125	0,00€	19,60€	-9,80€		-1.225,00€	1.225
	UTENTE PRIVATO	2	125		56,00€	112,00€		14.000,00€	14.000
	UTENTE PRIVATO - Quota ridotta	-0,2	125		19,60€	-3,92€		-490,00€	490
		9,3				<b>581,48 €</b>			<b>72.685</b>

### CONCLUSIONI

La variazione I al bilancio 2023 è quindi strutturata su una occupazione dei 12 posti (capienza massima) pari a 9,3 presenze medie giornaliere per il periodo 01.08.2023 – 31.12.2023, di cui:

- n. 7,5 quote in convenzione
- n. 1,8 inserimento privato

Il Cda ritiene di dover proporre una quota per utente privato che sia minore della quota di € 60,40 stabilita per assistito in convenzione (quota sociale+quota sanitaria), come già accade per l'inserimento privato in RSA, poiché si valuta che il servizio debba rivestire il carattere sociale e sussidiario per cui nasce in supporto alle difficoltà che quotidianamente devono affrontare utenti e familiari.

Il servizio dovrà essere dinamico soprattutto per i posti a carattere privato e strutturato per dare una risposta anche esigenze improvvise dei caregiver.

Il mantenimento del posto in caso di assenza prevede una riduzione del 30% sulla quota sociale dell'inserimento in convenzione. La ASP ritiene di mantenere la stessa quota pari a € 19,60 anche per l'utente privato.

La stima dei ricavi derivanti dalla presente variazione al Bilancio previsionale 2023 è pari a € 72.685,00 (settantaduemilaseicentottantacinque,00).

### PARTE COSTI:

Di seguito in dettaglio le voci di bilancio parte Costi che concorrono alla Variazione I del 2023:

#### COSTI PER MATERIE DI CONSUMO



	descrizione	2023
	Prodotti ufficio	784,36 €
	Divise	240,00 €
	Beni <513€(Materiale animazione)	500,00 €
	Articoli sanitari	450,00 €
	Ausili per assistenza	500,00 €
	Presidi assorbenza	878,63 €
	DPI	250,00 €
	TOTALE	3.602,99 €

#### COSTI PER SERVIZI

Per la definizione dei costi del personale deve essere tenuto presente quanto disposto dalla DGRT 09.01.2028 2/R e ss.mm. di cui si riporta il monte orario annuale per ciascuna funzione esercitata riparametrato a un centro autorizzato per n. 12 posti

Intensità assistenziale	Complessità organizzativa	Assistenza infermieristica	Assistenza riabilitativa	Assistenza di base e alla persona	Assistenza educativa socio
media	media	1177h	294h	5882h	294h



#### Costi servizi in appalto

	descrizione	2023
	Giornata assistenziale CD	40.475,93
	Servizio pasti	6.066,51
	Trasporto pasti	1.125,00
	TOTALE	47.667,44

La previsione del costo è elaborata su 7,5 presenze medie giornaliere in convenzione e 1,8 private.

Il costo della singola giornata assistenziale da corrispondere per contratto alla RTI, gestore del servizio, è così definito:

- € 34,898 Iva al 5% compresa per la parte socio-assistenziale e servizi generali
- € 5,2185 Iva al 5% compresa per la giornata alimentare.



	descrizione	2023
	Assicurazione RCT/RCO Dipendenti	1.25,00 €
	Assicurazione Incendio	416,67€

### COSTI PER UTENZE



	Descrizione	2023
	Energia per riscaldamento e acqua calda	2.500,00 €
	Acquedotto	1.500,00 €
	Energia elettrica Sede	1.500,00 €
	Telefono	166,67 €
	totale	5.666,67€

### COSTI PER MANUTENZIONI



	Descrizione	2023
	Manutenzione immobile + materiale	410 €
	Manutenzione Impianto elettrico	450 €
	Manutenzione Impianto idraulico	450 €
	Manutenzione attrezzature e arredi	450 €
	Manutenzione presidi antincendio	522,73 €
	Manutenzione impianto termico	450 €
	TOTALI	2.732,73€

---

### COSTI DEL PERSONALE DIPENDENTE



Alla data attuale, i dipendenti in servizio in Azienda sono:

Infermiere

Descrizione	2023
Costo stimato infermiere	9.187,50 €

#### Animatore/educativo

n. 1 dipendente a tempo pieno e indeterminato

n. 1 dipendente a tempo part time (66%) e indeterminato

Descrizione	2023
Costo stimato animatore socio educativo	2.296,88 €

Il costo è già previsto nel Bilancio di previsione 2023 in quanto le due unità animative ricoprono con il loro monte ore annuo sia le

ore di accreditamento della RSA sia del Centro diurno (vedi delibera cda n. 18 del 31.03.2020) e quindi non necessita di ulteriori incrementi

#### **COSTI DI AMMORTAMENTO**



	descrizione	2023
	Quota amm.to spese lavori su beni di terzi	348,00 €
	Quota amm.to mobili e arredamento	313,00 €
	TOTALI	661,00 €

La ASP prevede di acquistare dei beni di arredo per la nuova struttura per un valore di € 15.000,00 considerando che alcuni sono già stati acquistati per il precedente centro Diurno (poltrone, TV etc ).  
Periodo di ammortamento anni 10 e coefficiente 10%

E' anche necessario sostenere dei costi per lavori straordinari da effettuare nel locale e in modo specifico il locale spogliatoio del personale e l'ampliamento di un servizio igienico per una spesa stimata di € 20.000.  
Periodo di ammortamento anni 12 e coefficiente 8,33%.

#### **COSTI PRESTAZIONI PROFESSIONALI**



descrizione	Previsione di spesa
Prestazioni professionali	9.000 €

Per realizzare gli interventi di cui sopra la ASP si avvarrà di tecnici, i cui compensi saranno imputati al conto di Bilancio 2023 U 4004510 "Consulenze professionali" che non necessita di ulteriori incrementi

descrizione	Previsione di spesa
Haccp e consulenza legionellosi	500 €

Si prevede una variazione a bilancio di +500 €

#### **COSTI LOCAZIONE**



	Descrizione	2023
	Spese condominiali	500,00€
	TARI	500,00€
	Locazione	
	TOTALI	1.000 €

La ASP con delibera del Cda n.16 del 27.04.2023 ad oggetto: "Presenza d'atto contratto di locazione immobile in via Vittorio Veneto, 3 a Castel del piano (Gr)" ha proceduto, tra l'altro alla individuazione del locale ove realizzare la struttura semiresidenziale per anziani non autosufficienti nell'immobile sito in via Vittorio Veneto, 3 a Castel del piano (Gr), individuato al catasto fabbricati F.33 P.35 Sub.8.

La locazione è attiva dal 01 febbraio 2023, prevede un canone mensile di € 1.000,00 e un deposito cauzionale di € 1.000,00. Si ritiene per questo primo anno, dove l'attività inizierà, salvo imprevisti, nel mese di agosto, di coprire la spesa pari a € 11.000 non con il conto economico ma attingendo al fondo Altre Spese future. In modo specifico andremo a incrementare il conto P1201035 "Altre spese future" per un importo di € 11.000 attingendo dal conto P 1201057 "Fondo contenzioso".

Conto	Descrizione	Al 01.01.2023	VARIAZIONE	
P1201057	FONDO CONTENZIOSO	70.000,00€	- 11.000,00€	59.000,00€
P1201035	ALTRE SPESE FUTURE	2.700,99€	+11.000,00€	13.700,99€

La stima dei ricavi derivanti dalla presente variazione al Bilancio previsionale 2023 è pari a € 72.685,00 (settantaduemilaseicentottantacinque,00).

Allegato 1: Allegato 1: PREVISIONE RICAVI TRIENNALI CD 2023-2025

Allegato 2: ELENCO VARIAZIONI AL BILANCIO PREVISIONALE TRIENNALE 2023-2025

Allegato 3: BILANCIO PREVISIONE TRIENNALE 2023 -2025

Allegato 4: PIANO AMMORTAMENTO

## PREVISIONE TRIENNALE RICAVI STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE

2023	TIPOLOGIA UTENTE	N. UTENTI	GG. PRESENZE	IMPORTO GIORNALIERO			IMPORTO SU 125 GG		
				QUOTA SANITARIA	QUOTA SOCIALE	TOTALE	QUOTA SANITARIA	QUOTA SOCIALE	TOTALI SU 125 GG
	UTENTE CONVENZIONE	8	125	32,40 €	28,00 €	483,20 €	32.400,00 €	28.000,00 €	60.400
	UTENTE CONVENZIONE - Quota ridotta	-0,5	125	0,00 €	19,60 €	-9,80 €		-1.225,00 €	1.225
	UTENTE PRIVATO	2	125		56,00 €	112,00 €		14.000,00 €	14.000
	UTENTE PRIVATO - Quota ridotta	-0,2	125		19,60 €	-3,92 €		-490,00 €	490
		9,3				<b>581,48 €</b>			<b>72.685</b>
2024		N. UTENTI	GG. PRESENZE	QUOTA SANITARIA	QUOTA SOCIALE	TOTALE	QUOTA SANITARIA	QUOTA SOCIALE	TOTALI SU 125 GG
	UTENTE CONVENZIONE	8,7	305	32,40 €	31,50 €	555,93 €	85.973,40 €	83.585,25 €	169.559
	UTENTE CONVENZIONE QUOTA RIDOTTA	-0,5	305	0,00 €	22,05 €	-11,03 €		-3.362,63 €	3.363
	UTENTE PRIVATO	2	305		57,00 €	114,00 €		34.770,00 €	34.770
	UTENTE PRIVATO	-0,2	305		22,05 €	-4,41 €		-1.345,05 €	1.345
		10				<b>654,50 €</b>			<b>199.621</b>
2024		N. UTENTI	GG. PRESENZE	QUOTA SANITARIA	QUOTA SOCIALE	TOTALE	QUOTA SANITARIA	QUOTA SOCIALE	TOTALI SU 125 GG
	UTENTE CONVENZIONE	8,7	303	32,40 €	31,50 €	555,93 €	85.409,64 €	83.037,15 €	168.447
	UTENTE CONVENZIONE QUOTA RIDOTTA	-0,5	303	0,00 €	22,05 €	-11,03 €		-3.340,58 €	3.341
	UTENTE PRIVATO	2	303		57,00 €	114,00 €		34.542,00 €	34.542
	UTENTE PRIVATO	-0,2	303		22,05 €	-4,41 €		-1.336,23 €	1.336
		10				<b>654,50 €</b>			<b>198.312</b>

PIANO AMMORTAMENTO SPESE INTERVENTI DI ADEGUAMENTO IMMOBILE E ACQUISTO ATTREZZATURE

			coefficiente	anni												
spese lavori	20000		8,33	12												
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
			347,08 €	1.666,00 €	1.666,00 €	1.666,00 €	1.666,00 €	1.666,00 €	1.666,00 €	1.666,00 €	1.666,00 €	1.666,00 €	1.666,00 €	1.666,00 €	1.326,92 €	20.000,00 €
arredi	15000		coefficiente	anni												
			10	10												
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033			
			312,50 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.187,50 €			15.000,00 €