



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
GIUSEPPE VEGNI

ALLEGATO A - IV RELAZIONE CDA BILANCIO 2020

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2020

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.

L'attuale Cda, nominato con Decreto n. 17 del 09.07.2019 del Sindaco di Castel del piano, notificato in data 11.07.2019 a questa Amministrazione e registrato al n. prot. 1.123 del 11.07.2019, è composto dai sigg.:

- DE MASI MARIA ROSA nata a Vibo Valentia il 12.07.1975
- PANEBIANCO SALVATORE nato a Castel del piano il 16.10.1961
- PETRACCHI PATRIZIA nata a Livorno il 07.06.1966
- PII ANNA MARIA nata a Castel del piano il 26.10.1950
- SALETTI MARIA GABBRIELLA nata a Castel del piano il 14.06.1941

Il Cda si è insediato il 16 luglio 2019 e con atto deliberativo n. 19 del 16 luglio 2019 ha eletto il Presidente, Salvatore Panebianco.

Nel 2020 si sono succeduti due diversi organi di revisione:

- il dott. Enrico Bargagli con studio in Castel del Piano (Gr) via Fattorone, 1, nominato con Decreto del Sindaco di Castel del piano, On. Claudio Franci, prot. n. 7151 del 23 luglio 2017 in carica fino al 21.12.2020;
- Collegio dei Revisori dei Conti in carica dal 22.12.2020, così come disposto dalla delibera n. 51 del 11.12.2020, composto da:
 - dott. Massimo Dominijanni nato a Roma il 28.05.1964 -Componente
 - dott.ssa Ilaria Lozzi nata a Castel del piano (Gr) il 06.01.1985 - Componente
 - dott.ssa Arianna Ulivieri nata a Castel del piano (Gr) il 12.02.1973 – Presidente.

SITUAZIONE DELL'AZIENDA, ANDAMENTO DELLA GESTIONE E RISULTATI RAGGIUNTI

CONDIZIONI GENERALI

Per quanto riguarda la situazione generale dell'Azienda in relazione all'esercizio 2020 si evidenzia quanto segue:

- il 2020 è stato caratterizzato dalla situazione emergenziale dovuta al Covid_19. Le RSA hanno dovuto ripensare alla propria organizzazione e gestire un'emergenza che ha visto le strutture per anziani colpite duramente dalla pandemia
- permangono le condizioni di solidità dell'Azienda



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
GIUSEPPE VEGNI

ALLEGATO A - IV RELAZIONE CDA BILANCIO 2020

- 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.

PERSONALE

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

DOTAZIONE ORGANICA – ORGANIGRAMMA DAL PTFP 2020-2022

DOTAZIONE ORGANICA - ORGANIGRAMMA AL 31.03.2020, come da delibera n. 17 del 31.03.2020

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 al 31.12:

<u>Area Attività</u>	<u>Qualifica</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Amministrazione	Istruttore amministrativo	2	2	2	2
Socio Sanitaria	Operatore sanitario Infermiere	5	6	6	6
	Operatore Socio Sanitario	2	3	3	3
Manutenzioni	Operatore Tecnico	1	1	1	1
Educazione/Animazione	Animatore	1	1	1	1
Educazione/Animazione	Animatore socio educativo - part time	1	1	1	
Totale personale		12	14	14	13

- Personale animazione: a decorrere dal 15.05.2020 con atto deliberativo n. 18 del 31 marzo 2020 si è proceduto alla assunzione per scorrimento di graduatoria di n. 1 unità di animatore socio educativo - CATEGORIA C POSIZIONE ECONOMICA 1 a tempo



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
GIUSEPPE VEGNI

ALLEGATO A - IV RELAZIONE CDA BILANCIO 2020

indeterminato e parziale a 24 ore settimanali (66%), precedentemente ricoperta con una assunzione a tempo determinato;

- ➔ A decorrere dal 01.05.2020 è in dimissione volontarie n. 1 OSS – Operatore Socio Sanitario a tempo pieno;
- ➔ A decorrere dal 01.08.2020 risoluzione di rapporto di lavoro di n. 1 unità personale infermieristico a tempo pieno;

Di seguito si riporta il dettaglio delle spese per l'anno 2020, 2019, 2018 e 2017:

Spese per il personale	31.12.2020 Su 12 unità (14 unità fino al 30.04 e 12 dal 01.08)	31.12.2019 Su 14 unità (eccetto il periodo 01.10.2019 – 31.10.2019 su 13)	31.12.2018 Su 13 unità personale dipendente (14 dal 18.12)	31.12.2017 Su 13 unità personale dipendente
Salari e stipendi €	340.488,66	360.782,45	350.052,29	349.959,14
Oneri sociali €	96.566,26	98.592,58	96.169,85	93.911,67
INAIL	3.413,51	3.886,75	3.542,59	4.290,27
Imposte -IRAP €	26.224,89	26.681,94	27.019,18	26.146,03
Totale €	466.693,32	489.943,72	476.783,91	474.307,11

Il CCNL Funzioni Locali biennio 2016 – 2018 approvato in data 21.05.2018 è scaduto al 31.12.2018. E' quindi previsto in P1201035 "Fondo altre spese future" uno stanziamento per un importo stimato di € 3.930 per la corresponsione di eventuali arretrati ai dipendenti della Asp.

Formazione al personale:

ANNO 2020	U4002045	COSTI AL PERSONALE	€ 531,47
-----------	----------	--------------------	----------

Sono stati attivati n. 10 percorsi formativi. Per n. 6 corsi non si è dovuto corrispondere dei costi di partecipazione per i dipendenti. Il costo sostenuto dall'Azienda per i 6 corsi è stato pari al costo delle ore di frequenza dei dipendenti che vi hanno partecipato.

SCOSTAMENTI PIÙ RILEVANTI DEI RISULTATI DELLE VARIE VOCI RISPETTO ALLA PREVISIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO:

A) VALORI DELLA PRODUZIONE – RSA -

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:

- ➔ autorizzazione al funzionamento prot. 0003408 del 05.04.2019 rilasciata dal Comune di Castel del piano prevede 60 posti riservati ad anziani non autosufficienti. L'autorizzazione ha validità dal 05.04.2019;
- ➔ I 60 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



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
GIUSEPPE VEGNI

ALLEGATO A - IV RELAZIONE CDA BILANCIO 2020

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. La ASP Vegni ha richiesto con PEC inviata in data 19.07.2019 e sollecitata in data 19.11.2019 pe mail al dott. Boldrini l'integrazione dell'Accordo Contratto ma ad oggi la pratica risulta non conclusa.

- 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 60 posti per inserimento di anziani non autosufficienti, ha validità a decorrere dal 30.06.2020 e scadenza il **31.12.2022, così come recepito con delibera del Cda n. 49 del 11.12.2021.**

Dal 30.06.2017 l'anziano non autosufficiente può 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.

L'Azienda con atto deliberativo n. 8 del 18.02.2020 determina le quote sociali per soggiorno in RSA e prende atto della normativa regionale per la determinazione del titolo di acquisto:

- Il titolo d'acquisto dal 01.01.2020 è pari a € 98,32 giornalieri, così composto: corrispettivo di parte sanitaria del titolo d'acquisto: € 53,32 al giorno, così come stabilito dalla Regione Toscana con D.R.G.T. n. 1.481 del 21.12.2018 e corrispettivo di parte sociale del titolo d'acquisto: € 45,00 al giorno.
- La quota massima di compartecipazione alla quota sociale giornaliera 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 € 45,00 stabilita per l'anno 2020.
- Il supplemento giornaliero camera singola, a seconda della tipologia, è pari a € 6 e a € 4.
- Per quanto riguarda gli inserimenti a titolo privato si stabilisce che per gli inserimenti a decorrere dal 01 marzo 2020 la quota giornaliera passa da € 80,00 a € € 80,40.

Nella tabella sottostante si evidenziano le presenze e le assenze degli ospiti nel corso del 2020 senza distinzione di tipologia:

	anno 2020	anno 2019
presenze su 60 ospiti gg.	21.960	21.900
presenze effettive gg.	20.776	21.324
%presenze	94,60%	97,37%
posto vuoto gg.	974	116
%posto vuoto	4,44%	0,52%
ricovero ospedaliero gg.	210	390
%ricovero ospedaliero	0,96%	1,79%
assenza motivi personali gg.	0	70
%assenza motivi personali	0,00%	0,32%
TOTALE%	100,00%	100,00%

	BUDGET 2020	BILANCIO 2020	%occupazione
% su presenze effettive			
presenze su 58,5 ospiti gg.	21.411	20776	97,03%

Tipologia inserimento	BUDGET 2020 presenze previste	BILANCIO 2020 presenze effettive	Differenza
Titolo di acquisto	n. 52,5 Presenza giornaliera	N.54,03 Presenza giornaliera	+ 1,53 presenza giornaliera
Privato	n. 6 Presenza giornaliera	N. 2,73 Presenza giornaliera	- 3,27 presenza giornaliera
TOTALE	N.58,5 Presenza giornaliera	N. 56,76 Presenza giornaliera	- 1,74 presenza giornaliera

Valore della produzione	BUDGET 2020	BILANCIO 2020	Differenza
R 30010 - Ricavi da RSA	€ 2.089.059	€ 2.049.889,06	- € 39.169,94
R 3001015			
R 3001017			
R 3001018			
R 3001019			
R 3001020			
R 3001021			
R 3001035 (€ 3.630,04 sono relativi ad integrazioni al centro diurno)			

La differenza economica è contenuta rispetto al valore delle assenze perché abbiamo avuto una più alta presenza di ospiti con Titolo di Acquisto rispetto alla preventivata.

Nel periodo marzo/maggio sono stati sospesi gli ingressi degli ospiti in RSA e c'è stato un tasso di assenza che ha raggiunto n. 10 posti non occupati. Un'attenta programmazione degli ingressi



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
GIUSEPPE VEGNI

ALLEGATO A - IV RELAZIONE CDA BILANCIO 2020

e una nuova fruizione degli spazi per quarantene hanno permesso una ripresa dell'attività istituzionale garantendo il rispetto della normativa nazionale e regionale sul Covid_19.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della produzione	Budget 2020	Bilancio esercizio 2020	Differenza	Breve commento
U 4001099 Spese per integrazione personale	44.000	91.613,27	+ 47.613,27	Lo scostamento è dovuto alla necessità di sostituzione per assenze non previste né prevedibili per durata il personale dipendente.
U 4002070 Smaltimento rifiuti speciali	4.000,00	8.481,68	+ 4.481,68	L'Azienda ha dovuto sostenere costi aggiuntivi per smaltimento di rifiuti per le cosiddette "infezioni ospedaliere" dal settembre 2019. Con la situazione emergenziale dal mese di marzo 2020 i costi di smaltimento e trasporto rifiuti speciali hanno avuto un incremento che non era possibile prevedere in sede di Budget 2020
U40060 Ammortamenti	52.130	71.845,65	+19.715,65	Vedi Nota Integrativa
U 4001510 Servizio di assistenza socio sanitaria –	1.000.000	956.842,94	- 43.157,06	L'Azienda ha proceduto ad una proroga del servizio con il mantenimento dei prezzi in essere. Questo ha portato ad una spesa minore rispetto alla preventivata.
U4002085 Servizio Parrucchiere	4.500	593,36	- 3.906,64	La normativa regionale ha sospeso per tutto il 2020 l'accesso del parrucchiere all'interno delle RSA, il servizio è stato reso dagli operatori addetti all'assistenza.
U 4002096 Servizio pasti	202.034	172.137,72	-29.896,28	L'Azienda ha proceduto ad una proroga del servizio con il mantenimento dei prezzi in essere. Questo ha portato ad una spesa minore rispetto alla preventivata.
U4002510 Manutenzioni immobili	26.711	3.573,81	- 23.137,19	L'emergenza Covid_19 ha causato il rinvio di interventi sull'immobile. Il consulente antincendio ha fornito le indicazioni per un cronoprogramma per l'anno 2021. Non sono stati quindi effettuati gli interventi che erano stati programmati nel piano degli investimenti
U 40025 Manutenzioni e riparazioni U4002512 Elettrico U4002513 Impianto idrico+solare U4002514 Attrezzature e arredi U4002516 ascensori U4002534 Centrale termica	17.500	3.249,05	- 14.250,95	Si evidenzia che i minori costi per la manutenzione sono dovuti alla assenza di interventi per l'impianto centrale termica, ascensore e idraulico/solare.
U4004020 Compensi revisori	9.000	5.765,43	- 3.234,57	L'importo era stato modulato considerando nuovo incarico da ottobre 2020. Il nuovo Collegio si è insediato il 23.12.2020 e quindi i costi per il 2020 sono rimasti quelli per l'organo monocratico.

Per maggiori dettagli si rinvia a quanto esposto nella Nota Integrativa.



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
GIUSEPPE VEGNI

ALLEGATO A - IV RELAZIONE CDA BILANCIO 2020

SERVIZIO SEMIRESIDENZIALE PER ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI:

L'Azienda a fine 2019 accoglie la richiesta avanzata dalla Az. USL Toscana sud est di attivazione di un centro diurno per anziani non autosufficienti. La ASP in data 30.10.2019 inoltra al SUAP la richiesta di rilascio di autorizzazione al funzionamento per struttura semiresidenziale inserita in altra struttura per n. 10 posti a media intensità assistenziale e media complessità organizzativa.

La pratica si conclude con l'autorizzazione trasmessa tramite PEC dal Comune di Castel del piano (Gr) prot. 0011848 del 12.12.2019, con la quale si "rilascia alla Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Giuseppe Vegni di Castel del piano alla Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Giuseppe Vegni" di Castel del piano AUTORIZZAZIONE AL FUNZIONAMENTO per struttura semiresidenziale per persone anziane (riferimento normativo art 21 comma 1 lettera i della LRT 41/2005), di cui la ASP ne prende atto con delibera n. 46 del 17.12.2019.

Il servizio viene attivato dal 10.02.2020 e causa Covid_19 sospeso in data 10.02.2020 (ultimo giorno di frequenza).

L'Azienda ha valutato di non riattivare il centro semiresidenziale nel corso del 2020, poiché la condivisione dei locali e del personale con la RSA è stato ritenuto un fattore di rischio da attenzionare in questo periodo emergenziale.

Nel primo mese di apertura il Centro ha visto la frequenza di n. 10 utenti e un buon riscontro da parte degli utenti e delle loro famiglie.

Valore della produzione	Budget 2020 €	Bilancio esercizio 2020 €	Differenza €
R 30010 – Ricavi da RSA	146.682	11.160,98	- 135.521,02
R 3001037		1.868,71	
R 30010378		5.662,23	
R 3001035		3.630,04	

Purtroppo la brevità dell'apertura del servizio non ci permette di fare valutazioni in merito.

Attività di counseling

L'Azienda ha attivato una collaborazione con la dott.ssa Carla Camarri per quanto riguarda la consulenza su aspetti contabili. Tra i compiti assegnati alla dott.ssa Camarri rientra "la verifica preliminare per valutare eventuali criticità e/o errori da correggere con l'obiettivo di riallineare eventuali valori di bilancio su poste 2020"; le risultanze della attività di counseling hanno contribuito alla stesura definitiva del Bilancio 2020.

RISULTATO DEL SETTORE DEI FLUSSI DI CASSA:

- **Saldo risultante dal conto del Tesoriere – BancaCentro Credito Cooperativo Toscana – Umbria Soc. Coop.** con sede in via del Crocino, 2 53018 Sovicille (Si) datata 11.01.2021:



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
GIUSEPPE VEGNI

ALLEGATO A - IV RELAZIONE CDA BILANCIO 2020

	Situazione di cassa al 31.12.2020	Situazione di cassa al 31.12.2019
fondo cassa	25.869,77	€ 140.988,30
Reversali a copertura	€ 2.243.511,27	€ 1.988.970,54
Totale entrate (fondo cassa al 31.12 + reversali a copertura)	€ 2.269.381,04	€ 2.129.958,84
Totale uscite	€ 2.262.946,90	€ 2.104.089,07
Saldo risultante dal conto	€ 6.434,14	€ 25.869,77

MOTIVI CHE HANNO GENERATO L'UTILE E GLI SCOSTAMENTI DEL RISULTATO AL DATO PREVISIONALE

UTILE DI ESERCIZIO rilevato al 31.12.2020 in complessivi **€ 185.717,80 (arrotondato a € 185.718,00)**.

Scostamento dell'utile di esercizio:

L'utile di esercizio è generato da:

- **Tenuta dei ricavi della RSA**
- **Minori costi dovuti anche alla situazione emergenziale che ha visto la proroga di alcuni servizi ai prezzi attuali (assistenza/pasti) e minori costi per manutenzione interne. Per un lungo periodo del 2020 gli accessi alla RSA sono stati consentiti solo per motivi urgenti e non rinviabili**
- **Ristoro € 4,00 ex da DGRT n. 1289 del 15 settembre 2020 e DGRT n. 1687 del 29 dicembre 2020. A fronte di maggiori costi dovuti al Covid_19 (DPI/smaltimento rifiuti, personale per screening etc) e minori entrate (assenze per blocco ingressi) la Regione ha previsto un "ristoro" di € 4,00 su giornata di degenza per ospite con Titolo di Acquisto;**
- **Riallineamento poste in Bilancio – Fondi – Contributi – Immobilizzazioni, come dettagliato in Nota integrativa.**

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Salvatore Panebianco**