



**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
GIUSEPPE VEGNI**

Allegato A IV - Relazione CDA bilancio 2022

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2022

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 atte a consentire di valutare le scelte operative in termini di programmazione e di investimenti da parte dell'Azienda.

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

→ Il Sindaco di Castel del piano con Decreto n. 17 del 09.07.2019, notificato a questa Amministrazione in data 11.07.2019 e registrato al n. prot. 1.123 del 11.07.2019, ha nominato i componenti del Consiglio di Amministrazione nelle persone di:

- 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 pro tempore, Salvatore Panebianco.

- Con atto deliberativo n. 23 del 29.07.2021, questa Azienda prende atto delle dimissioni del consigliere De Masi Maria Rosa;
- Con atto deliberativo n. 45 del 30.12.2021, questa Azienda prende atto del Decreto n. 31 del 07.12.2021 con il quale il Sindaco di Castel del piano nomina il sig. Domenico Deriu, quale consigliere del CDA;

L'attuale CDA risulta composto da:

- DERIU DOMENICO nata a Flussio il 07.03.1957
- 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

ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

L'attuale Collegio dei Revisori dei Conti in carica dal 22.12.2020, così come disposto dalla delibera n. 51 del 11.12.2020, è 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.



**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
GIUSEPPE VEGNI**

Allegato A IV - Relazione CDA bilancio 2022

**SITUAZIONE DELL'AZIENDA, ANDAMENTO DELLA GESTIONE E RISULTATI
RAGGIUNTI**

CONDIZIONI GENERALI

Per quanto riguarda la situazione generale dell'Azienda in relazione all'esercizio 2022 si evidenzia quanto segue:

- il 2022 è stato caratterizzato dallo stato emergenziale dovuto al Covid_19. Le RSA hanno dovuto ridefinire la propria organizzazione e gestire un'emergenza che ha visto le strutture per anziani colpite duramente dalla pandemia
La RSA Vegni da fine dicembre 2021 e durante il 2022 è stata più volte "chiusa" per applicazione delle misure di contenimento Covid_19
- permangono le condizioni di solidità dell'Azienda
- l'Azienda 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 a 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 2022-2024

2

DOTAZIONE ORGANICA - ORGANIGRAMMA come da delibera n. 31 del 07.09.2022

Categoria/Profilo	Posti previsti Al 31.12.2021	Dipendenti in servizio al 31.12.2021	Cessazioni previste nel 2022	Cessazioni previste nel 2023	Cessazioni previste nel 2024	Assunzioni previste		
						2022	2023	2024
D1 Istruttore direttivo	1	0	0	0	0	0	0	0
C1 - Istruttore amministrativo	2	2	0	0	0	0	0	0
C1 - Operatore sanitario Infermiere	6	5	1	1	0	2	2	0
B3 - Operatore Socio Sanitario	1	0	0	0	0	0	0	0
B3 - Addetto assistenza di base	1	1	0	0	0	0	0	0
B3 - Operatore Tecnico	1	0	0	0	0	1	0	0
C1 - Animatore	1	1	0	0	0	0	0	0
C1 - Animatore socio educativo P.T. 66%	1	1	0	0	0	0	0	0

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
 GIUSEPPE VEGNI**

Allegato A IV - Relazione CDA bilancio 2022

TOTALE	14	11	1	1	0	3	2	0
--------	----	----	---	---	---	---	---	---

Personale in servizio al 31.12:

Area Attività	Qualifica	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Amministrazione	Istruttore amministrativo	2	2	2	2	2	2
Socio Sanitaria	Operatore sanitario Infermiere	4	5	5	6	6	6
	Operatore Socio Sanitario	2	2	2	3	3	3
Manutenzioni	Operatore Tecnico	1	0	1	1	1	1
Educazione/Animazione	Animatore	1	1	1	1	1	1
Educazione/Animazione	Animatore socio educativo - part time	1	1	1	1	1	
Totale personale		11	11	12	14	14	13

- Area attività Manutenzioni: a decorrere dal 01.12.2021 (ultimo giorno lavorativo 30.11.2021) n.1 operatore tecnico – cat. B3 posizione economica B8 è in dimissioni volontarie.
Con atto deliberativo n. 7 del 08.02.2022 ad oggetto "Assunzione a tempo pieno e indeterminato di una unità di personale con profilo di operaio- categoria B posizione economica B3 – CCNL FL", questa Azienda ha proceduto alla assunzione di n. 1 operaio a tempo pieno e indeterminato a decorrere dal 04 aprile 2022.
- Area socio sanitaria – Operatore sanitario Infermiere:
con determina n. 55 del 10.10.2022 ad oggetto: "Approvazione dello schema di Bando di Concorso per Titoli ed Esami per la copertura di n. 4 posti con contratto a tempo indeterminato e a tempo pieno nel profilo professionale "Collaboratore Sanitario – Infermiere - Cat. giuridica C1" (Cat. C, Posizione Economica C1 – CCNL FL presso la ASP VEGNI di Castel del piano – con previsione di riserva prioritaria di un posto a favore dei volontari della FF.AA. ai sensi degli artt. 678 e 1014 del D. Lgs. n. 66/2010 e ss.mm.ii." la ASP ha indetto concorso pubblico per titoli ed esami per la copertura di n. 4 posti con contratto a tempo indeterminato e a tempo pieno nel profilo professionale "Collaboratore Sanitario – Infermiere - Cat. giuridica C1" che si prevede possa concludersi nel 2023.

3

La ASP prende atto della difficoltà oggettiva di reperire personale infermieristico, criticità che si riscontra a livello nazionale ma che si fa ancora più stringente nelle zone periferiche come l'Amiata. Si auspica che possano essere prese delle decisioni risolutive a livello nazionale e regionale altrimenti il rispetto dei parametri dell'accreditamento per 60 ospiti non potrà essere raggiunto. In questi anni abbiamo riscontrato che nonostante la Asp abbia messo in atto varie procedure per reperimento del personale infermieristico i risultati sono stati disattesi (richiesta agenzia lavoro, richiesta cooperativa di servizi, elenchi regionali, OPI etc...).

Di seguito si riporta il dettaglio delle spese relative al personale dipendente per gli anni 2022, 2021, 2020 e 2019:

Spese per il personale	Conto	31.12.2022 Su 12 unità (dal 03.04.2022)	31.12.2021 Su 11 unità (12 unità fino al 30.11)	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 – 31.10 su 13)
Salari e stipendi €	U4003505	319.762,82	346.535,46	340.488,66	360.782,45
Oneri sociali €	U4003565 Oneri sociali CPDEL su stipendi U4003566 Oneri sociali CPDEL su Salario acc	86.576,42	90.649,26	96.566,26	98.592,58

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
 GIUSEPPE VEGNI**

Allegato A IV - Relazione CDA bilancio 2022

	U4003570 Oneri sociali INADEL su stipendi U4003571 Oneri sociali INADEL su salario acc				
INAIL	U4003560 Oneri sociali I.N.A.I.L.	3.188,26	3.122,67	3.413,51	3.886,75
Imposte -IRAP €	U4801020 Imposta IRAP Stipendi del personale U4801021 Imposta IRAP sul salario acc	24.084,50	25.102,61	26.224,89	26.681,94
Totale €		433.612,00	465.410	466.693,32	489.943,72

Sul conto U 4003505 "Stipendi tabellari" sono imputati i costi dovuti a:

- Ferie maturate e non godute anni 2022 e pregressi, per un importo di € 24.062,64;
- arretrati contrattuali 2022 per un importo di € 7.500,00.

Il CCNL Funzioni Locali 2019 - 2021, approvato in data 16.11.2022, è scaduto per la parte economica al 31.12.2021.

Nella sezione Patrimoniale troviamo al conto:

P 1201026 "Accantonamento ferie dipendenti maturate", l'importo di € 24.062,64;

P 1201025 "Fondi rinnovi contrattuali", l'importo di € 7.500,00.

Formazione al personale:

ANNO 2022	U4002045	COSTI AL PERSONALE	€ 1.705,00
-----------	----------	--------------------	------------

4

Sono stati attivati n. 7 percorsi formativi.

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 in via IV novembre, 1 a Castel del piano (Gr), sede operativa e legale dell'Azienda.

La capacità ricettiva della struttura è di n. 60 posti ed è autorizzata e accreditata secondo la normativa regionale:

- ➔ 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 Regione Toscana con **D.D. n.6108 del 05.04.2022** ha stabilito che la RSA Vegni permane accreditata e l'accreditamento ha validità cinque anni decorrenti a far data dal 11/03/2022 in attuazione dell'articolo 13, comma 3, della L.R. 82/2009;



**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
GIUSEPPE VEGNI**

Allegato A IV - Relazione CDA bilancio 2022

- 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 **01.07.2022** e scadenza il **30.06.2025, così come recepito con delibera del Cda n. 35 del 06.10.2022.**

Dal 30.06.2017 l'anziano non autosufficiente può accedere ai servizi residenziali - RSA - usufruendo del Titolo d'Acquisto, cioè del documento rilasciato dai servizi competenti all'assistito, destinato alla Residenza scelta dallo stesso e 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 zionali in materia di compartecipazione ai costi delle prestazioni sociosanitarie oppure accedere privatamente.

L'Azienda con atto deliberativo n. 3 del 08.02.2022 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 01.01.2022 al 31.01.2022 è pari a € 99,32 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: € 46,00 al giorno.
- Il titolo d'acquisto dal 01.02.2022 al 31.12.2022 è pari a € 100,32 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: € 47,00 al giorno.
- La quota massima di compartecipazione alla quota sociale giornaliera di cui alla delibera della SDS n. 15 del 29.11.2019 a carico del comune di residenza dell'assistito, al lordo della compartecipazione dello stesso è pari a € 49,00, superiore quindi alla quota di € 47,00 stabilita per l'anno 2022;
- Con atto deliberativo n. 16 del 27.06.2022 la Sds revoca la delibera n.15/2019 perché in contrasto con la DGRT 995/2019 e fissa l'importo massimo su cui calcolare la quota di compartecipazione in € 53,30;
- Il supplemento giornaliero camera singola, a seconda della tipologia, è pari a € 6,00 e a € 4,00 fino al 31.01.2022 e € 5,50 e € 3,50 dal 01.02.2022.
- Per quanto riguarda gli inserimenti a titolo privato si stabilisce che per gli inserimenti a decorrere dal 01 marzo 2021 la quota giornaliera passa da € 80,10 a € € 81,40.

5

Nella tabella sottostante si evidenziano le presenze e le assenze degli ospiti nel corso del 2022 senza distinzione di tipologia rapportate alla presenza massima giornaliera di 60 ospiti e 21.900 giornate di presenza annue:

Tipologia assenze/presenze	ANNO 2022		ANNO 2021		ANNO 2020		ANNO 2019	
	GG.	%	GG.	%	GG.	%	GG.	%
presenze effettive	19.926	90,99	21.331	97,4	20.776	94,6	21.324	97,37
posto vuoto	1.723	7,87	263	1,2	974	4,44	116	0,52
ricovero ospedaliero	251	1,15	299	1,37	210	0,96	390	1,79
assenza motivi personali	-	0	7	0,03	-	0	70	0,32
TOTALI	21.900	100	21.900	100	21.960	100	21.900	100

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
 GIUSEPPE VEGNI**

Allegato A IV - Relazione CDA bilancio 2022

Nella tabella sottostante si riportano le giornate di presenza degli ospiti nel corso del 2022 e la relativa percentuale di occupazione rispetto a quanto preventivato nel Budget 2022 con confronto con gli anni 2021 e 2020:

	ANNO 2022	ANNO 2021	ANNO 2020
Budget su 58,5 Presenze/giorno	21.352,50	21.352,50	21.411,00
presenze effettive	19.926,00	21.331,00	20.776,00
tasso occupazione su 58,5	93,32%	99,90%	97,03%

Nella tabella sottostante si riportano i dati sintetici occupazionali del triennio 2020-2022 in cui si evidenzia il disallineamento dei dati 2022 rispetto all'andamento degli anni pregressi:

Tipologia inserimento	Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020
Numero inserimenti titolo acquisto	33	12	17
Numero inserimenti privati	11	6	4
Uscite per dimissioni volontarie/fine inserimento temporaneo	9	4	5
decesso	36	12	19

Nella tabella sottostante si riportano le presenze giornaliere degli ospiti nel corso del 2022 in rapporto alle presenze giornaliere previste nel Budget 2022:

Tipologia inserimento	BUDGET 2022 presenze giornaliere previste	BILANCIO 2022 presenze giornaliere effettive	Differenza su presenze n. ospiti media giornaliera
Titolo di acquisto	54,5	51,49	-3,01
Privato	4	3,09	-0,91
TOTALE	58,5	54,58	-3,92

6

Nella tabella sottostante sono riportati i ricavi derivanti dai servizi erogati (RSA modulo non autosufficienza stabilizzata) con confronto tra il preventivo e il fatturato:

RICAVI DA RSA E SERVIZI EROGATI:

Conto	Descrizione	Bilancio esercizio al 31/12/2022	Bilancio di previsione 2022	Differenza	%
R3001017	Ricavi per quote sanitarie zona 3	853.813,16	1.002.282,00	- 148.468,84	85,19
R3001018	Ricavi per quote sanitarie zona 4	117.037,40	58.385,00	58.652,40	200,46
R3001019	Ricavi per quote da inserimenti diretti	98.297,70	121.049,00	- 22.751,30	81,20
R3001020	Ricavi per quote sociali ospiti	861.085,80	933.258,00	- 72.172,20	92,27



**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
GIUSEPPE VEGNI**

Allegato A IV - Relazione CDA bilancio 2022

R3001021	Ricavi da camera singola	14.227,00	17.155,00	- 2.928,00	82,93
R3001039	ristori DGRT 332 del 29/03/2021 occupato	102.849,00	14.715,00	88.134,00	698,94
R3001040	ristori DGRT 332 del 29/03/2021 vuoto	22.108,84	2.878,00	19.230,84	768,20
	TOTALI	2.069.418,90	2.149.722,00	- 80.303,10	96,26

I dati evidenziano un calo del tasso occupazionale sia rispetto agli anni precedenti sia alla previsione di Budget e nel caso specifico uno scostamento rispetto al previsionale di un -6,68%. A ciò corrisponde anche uno scostamento in negativo su quelli che sono stati i ricavi relativi al servizio residenziale e in modo specifico un -80.303,10€.

Le minori entrate sinteticamente sono dovute:

- Temporanee sospensioni degli ingressi in caso di Covid all'interno della RSA
- Un numero più elevato di decessi che generano un periodo di posto "vuoto" dovuto ai tempi tecnici necessari per il nuovo inserimento
- Percezione di un rallentamento nella attribuzione dei titoli di acquisto

E' stato possibile contenere il dato negativo in virtù dei "ristori" previsti dalla normativa regionale, e sebbene non abbiano coperto i reali bisogni delle strutture, sono stati di aiuto e sostegno ai bilanci aziendali. In modo specifico sono intervenuti i seguenti provvedimenti:

- DGRT 333/2022 la Regione Toscana sostanzialmente in continuità con quanto previsto dalla DGRT n. 332/2021 stabilisce che la quota integrativa giornaliera per le RSA che a causa della pandemia SARS-COV 2 hanno avuto un incremento di costi per necessità assistenziali e organizzative Covid correlate, continuerà ad essere corrisposta anche dal 01.04.2022 fino al 30.06.2022, data in cui viene indicata la fine dello stato di emergenza;
- DGRT 333/2021 stabilisce che la quota spettante per assistenza agli ospiti per i quali è attivata la "Bolla Covid" all'interno della RSA è pari a € 132 giornalieri. Questo nel caso della RSA Vegni rappresenta un maggiore incasso poiché il valore del Titolo di Acquisto presso la RSA Vegni è di €100,32 (DGRT 333/2021).

7

In sede di predisposizione di Budget 2022 la Asp ha inserito tra i ricavi una posta per i cosiddetti "Ristori Covid" fino al 31.03.2022, poiché presente alla data di approvazione del preventivo 2022 l'atto autorizzativo della Regione Toscana; il maggiore incasso è dovuto anche al fatto che dalla data del 01.04.2022 vengono riconfermati i "Ristori Covid" per 3 mesi.

Importi giornalieri stabiliti dalla Regione Toscana al fine di contrastare la diffusione del Covid a favore delle RSA:

- € 3,00 quota integrativa su presenza effettiva ospite in possesso di titolo di acquisto;
- € 21,32 (40% quota sanitaria) per i posti vuoti per motivi sanitari;
- € 132,00 al giorno per ospite ricoverato nei setting assistenziali costituiti dalle Residenze Sanitarie Assistenziali per la separazione dei casi risultati positivi o dubbi, asintomatici o paucisintomatici, da coloro che risultano negativi (cosiddetta "Bolla Covid").

RIMANENZE FINALI

CONTO	Budget 2022	Bilancio esercizio 2022	Differenza
-------	-------------	-------------------------	------------

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
 GIUSEPPE VEGNI**

Allegato A IV - Relazione CDA bilancio 2022

R30020	Rimanenze	0	21.077,60	+ 21.077,60
Nella elaborazione del Budget 2022 non sono state inserite le poste in Bilancio relative ai RICAVI derivanti dalle Rimanenze come non sono stati inseriti i COSTI in U40065 Nel Budget 2023 abbiamo provveduto ad inserire correttamente le poste di bilancio				

ALTRI PROVENTI

CONTO		Budget 2022	Bilancio esercizio 2022	Differenza
R3003040	Altri ricavi	0	22.240,74	22.240,74
Nella elaborazione del Budget 2022 non sono state inserite le poste in Bilancio relative ai ricavi derivanti dalle sterilizzazioni dei contributi ricevuti. Nel Budget 2023 abbiamo provveduto ad inserire correttamente le poste di bilancio				

INTERESSI ATTIVI SU CREDITI V/BANCHE

CONTO		Budget 2022	Bilancio esercizio 2022	Differenza
R3301010	Interessi attivi su conto corrente	0	471,51	471,51
Si registrano interessi attivi sul conto corrente di Banca Centro; l'ultimo anno in cui sono registrati degli interessi attivi bancari è il 2015.				

PROVENTI STRAORDINARI

CONTO		Budget 2022	Bilancio esercizio 2022	Differenza
R3501010	Sopravvenienze attive	0	3.167,30	3.167,30
Su questo conto sono registrati € 1.800,00 relativi al ritiro di due lavatrici industriali da parte della azienda dalla quale abbiamo acquistato i nuovi macchinari e € 1.200 relativi alla correzione della posta in bilancio conto P1408020 di pari importo in cui sono state riportati erroneamente costi già sostenuti relativi alle imposte di registro per un recupero crediti.				

8

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

COSTI PER MATERIE DI CONSUMO:

CONTO		Budget 2022	Bilancio esercizio 2022	Differenza
U4001051	Presidi Incontinenza	28.000	23.757,68	-4.242,32
La minore spesa rispetto al previsionale è dovuta in parte al minor tasso occupazionale e in parte al fatto che con l'appalto dei servizi in essere dal 01.07.2022 l'articolo usa e getta relativo all'igiene personale dell'utente è a carico della ditta appaltatrice del servizio				
U4001054	DPI	7.450,00	422,10	- 7.027,90
La minore spesa rispetto al previsionale è dovuta al consistente magazzino creatosi con le forniture del 2021 nel periodo Covid. La ASP nel 2021 ha infatti acquistato DPI per € 8.494,37.				
U4001056	Ausili per assistenza	4.000,00	1.070,42	-2.929,58

PER SERVIZI:

CONTO		Budget 2022	Bilancio esercizio 2022	Differenza

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
GIUSEPPE VEGNI**

Allegato A IV - Relazione CDA bilancio 2022

U4001097	Ristori DGRT 332 del 29.03.2021	8.486	15.842,77	+7.356,77
<p>In sede previsionale è stato inserito il Conto U4001097 per poter dare evidenza della parte del Ristoro di cui alla DGRT 332/2021 (vedi parte Ricavi della presente Relazione) che la ASP riconosce a Mediterranea e che è stato quantificato per € 1,73 a posto occupato al 31.03.2022, come indicato nella determina n. 61 del 15 novembre 2021.</p> <p>Con determina n. 25/2022, successiva all'approvazione del Budget 2022, si quantifica in € 1,73 il rimborso il ristoro da corrispondere alla cooperativa sui € 3,00 riconosciuti con DGRT n. 333 del 21 marzo 2022 per un importo di € 8.043,45. Il costo è interamente coperto dai ricavi incassati sul conto R3001039.</p>				
U4001099	Spese per integrazione personale	53.000,00	61.358,21	+8.358,21
<p>Il costo per il personale reperito con agenzia di lavoro è stato maggiore rispetto al previsto perché al 31.12.2022 non si è concluso il concorso per assunzione di n. 4 unità infermieristiche. Il personale fornito dalla Agenzia di Lavoro è stato comunque minore rispetto alle nostre esigenze, poiché anche le agenzie non hanno disponibilità di infermieri, carenza che è nota a livello sia regionale che nazionale.</p>				
U4001510	Servizio di assist. Socio-sanitaria	1.083.044,00	1.116.506,83	
U4002096	Servizio pasti	180.000,00	84.374,47	
TOTALE		1.263.044,00	1.200.881,30	-62.162,70
<p>Con determina n.35 del 20.05.2022 dal 01.07.2022 si è proceduto all'affidamento del servizio di assistenza socio sanitaria e pasti per anni 5+2. L'affidamento prevede un unico aggiudicatario costituito da una RTI cui corrispondiamo un importo a giornata assistenziale pari a € 51,27 + Iva e giornata alimentare pari a € 8,4788 + Iva. Dal 01.07.2022 abbiamo provveduto a imputare l'importo derivante dalla giornata alimentare sul conto U1001510. Il minor costo pari a € -62.162,70 è in parte determinato dalle minori presenze degli ospiti rispetto alla previsione. Dal mese di novembre 2022 dalle fatture viene scorporato lo 0,5% a garanzia, come previsto dal Contratto (non è stato indicato nelle fatture dal 01.07 al 30.09) e regolarmente imputato a bilancio.</p>				
U4002070	Smaltimento rifiuti speciali	9.000,00	3.131,00	- 5.869,00
<p>La previsione è stata fatta sulla proiezione della produzione di rifiuti dovuti alla pandemia e, precedentemente per la gestione di rifiuti speciali legati a patologie particolari. Nel 2022, con la modifica della normativa sui rifiuti Covid e sui minori casi di rifiuti da destinare alla gestione degli speciali abbiamo contenuti i costi previsti.</p>				
U4002085	Servizio parrucchiere	2.500	2.918,51	+ 418,51
U4002086	Servizio podologo	4.350	3.468,00	- 882,00
U4002097	Servizio pedicure	2.000	618,54	- 1.381,46
		8.850	7.005,05	- 1.844,95

9

PER UTENZE:

CONTO		Budget 2022	Bilancio esercizio 2022	Differenza
U4001310	Energia per riscaldamento e acqua calda	23.950,00	54.105,50	+30.155,50
<p>Il costo dell'energia per riscaldamento ha risentito dell'andamento del mercato. Il considerevole sfioramento del Budget è imputabile ai maggiori costi legati alla varie voci che ne determinano il prezzo tra cui rilevante è stato l'aumento della componente materia prima che già a dicembre 2021 riportava un costo di € 0,53167794 al mc che è continuato a salire fino a raggiungere € 2,675 al mc nel mese di ottobre 2022.</p>				
U 4001315	Acquedotto	18.950,00	13.161,08	-5.788,92
<p>Il minor costo è dovuto al ridotto consumo rispetto allo stimato (circa 500 mc in meno rispetto al previsionale) in parte dovuti alla minor tasso occupazionale.</p>				

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI:

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
 GIUSEPPE VEGNI**

Allegato A IV - Relazione CDA bilancio 2022

CONTO		Budget 2022	Bilancio esercizio 2022	Differenza
U 40025	Manutenzioni e riparazioni	35.292,00	33.985,73	-1.306,27
Si evidenzia un sostanziale rispetto della previsione. Da segnalare un incremento della spesa sul conto <ul style="list-style-type: none"> - U4002516 dovuto alla messa in funzione di due nuovi impianti: pressurizzazione ed Evac che richiedono una manutenzione obbligatoria - U4002513 dovuto ad un intervento sull'impianto idraulico. 				

ACCANTONAMENTI:

CONTO		Budget 2022	Bilancio esercizio 2022	Differenza
U4006310	Accantonamento fondo rischi	0	20.000,00	+20.000
L'Azienda ha ritenuto di dover accantonare a fondo rischi l'importo di € 20.000 adeguamenti pensionistici e manutenzioni				

AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

CONTO		Budget 2022	Bilancio esercizio 2022	Differenza
U 40060	Ammortamento immobilizzazioni materiali	74.846,00	71.634,66	- 3.211,34
La previsione rispetto ai bilanci precedenti risulta essere allineata alla reale consistenza degli ammortamenti al 31.12.2022. Da segnalare l'ammortamento delle lavatrici industriali acquistate con determina n. 13/2022 come da scrittura contabile ammortizzate su U4006030 per un importo di € 3.184,20				

10

RIMANENZE

CONTO		Budget 2022	Bilancio esercizio 2022	Differenza
U 40065	Rimanenze	0	19.008,67	19.008,67
Nella elaborazione del Budget 2022 non sono state inserite le poste in Bilancio relative ai costi derivanti dalle Rimanenze come non sono state inserite nella parte Ricavi R30020. Nel Budget 2023 abbiamo provveduto ad inserire correttamente le poste di bilancio				

ONERI FINANZIARI

CONTO		Budget 2022	Bilancio esercizio 2022	Differenza
U 4301010	Interessi passivi anticipazione cassa	500,00	0,00	- 500,00
La ASP non ha mai ricorso alla anticipazione di cassa nel corso del 2022				
U4301040	Oneri spese commissioni c/bancario	2.500,00	1.829,23	-670,77
Con determina n. 61/2022 si procede all'affidamento a Banca Centro del servizio cassa che prevede un compenso annuo pari a €1.800,00				
U4301061	Interessi passivi mutuo MPS	2.686,00	2.685,20	-0,80
Mutuo di 256.607,51€ quindicinale con scadenza al 30.06.2025				
U4301062	Interessi passivi Banca Sella	2.188,00	2.187,78	-0,22

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
 GIUSEPPE VEGNI**

Allegato A IV - Relazione CDA bilancio 2022

Mutuo di 500.000,00€ decennale con scadenza al 28.09.2026				
U 4301064	Sanzioni e interessi di mora	1.000,00	28,85	-971,15

ONERI STRAORDINARI

CONTO		Budget 2022	Bilancio 2022	esercizio	Differenza
U4501010	Sopravvenienze passive	0,00	3.541,21		3.541,21
Il credito vantato per quote sociali non pagate si prescrive in cinque anni ai sensi dell'art.2948 del C.C.. La Asp ritiene non più esigibili i seguenti crediti: € 779,00 Conto debitore 814 € 2.672,54 Conto debitore 883					
U4501020	Insussistenze dell'attivo	0,00	100,18		100,18
Il credito inserito in Bilancio risale al 2016 e riporta "Donazioni pasti" € 100,18 Coto debitore 544					

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

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

Di seguito gli investimenti previsti in sede di bilancio di previsione 2022:

1. Ammodernamento degli ausili dedicati all'assistenza agli anziani con particolare attenzione ai letti ortopedici elettrici e all'ammodernamento delle camere

11

La RSA nel corso del 2022 è stata "chiusa" per Covid e le camere sono state interessate dagli isolamenti. Si è quindi preferito soprassedere con l'ammodernamento delle camere e si è deciso di investire sulle attrezzature della lavanderia in specifico sono state acquistate n. 3 lavatrici:

Atto autorizzativo	Descrizione	Importo €	Iva €	Totale €	Fattura	Del
Determina n. 13 del 28.03.2022	Fornitura di n. 2 lavatrici industriali da Kg 26,00. CIG: Z2F35BF674.	10.440,00	2.296,80	12.736,80	121	03.05.2022
Determina n. 13 del 28.03.2022	Fornitura di n. 2 lavatrici industriali da Kg 26,00. CIG: Z2F35BF674.	10.440,00	2.296,80	12.736,80	164	07.06.2022
Determina n. 14 del 31.03.2022	Fornitura di lavatrice LG da Kg 10,50. CIG: Z3035C3674	515,57	113,43	629,00	26	31.03.2022

2. Adeguamento antincendio

- Gruppo di pressurizzazione

Atto autorizzativo	Descrizione	Importo €	Iva €	Totale €	Fattura	Del
Determina n. 47 del 27.08.2021	Incarico Professionale a geologo per la redazione della relazione geologica, geotecnica e sismica	800,00		800,00	15/2022	11.02.2022

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
 GIUSEPPE VEGNI**

Allegato A IV - Relazione CDA bilancio 2022

Determina n. 48 del 27.08.2021	Incarico professionale per progettazione strutturale, direzione lavori e coordinamento sicurezza in fase di progettazione per realizzazione di platea per installazione di gruppo di pressurizzazione.	1664,00	2,00	1.666,00	8	10.03.2022
		900,00	2,00	902,00	5	12.01.2023
Determina n. 49 del 27.08.2021	Incarico professionale consistente nel collaudo strutturale platea in cemento armato	520,00	114,40	634,40	62	08.12.2022
Determina n. 52 del 13.09.2021	Fornitura e messa in opera di gruppo di pressurizzazione antincendio	33.000	3.300	36.300,00	86	30.12.2021
		12.450	1.245	13.695,00	17	29.03.2022
Determina n. 74 del 27.12.2021	Realizzazione di platea in cemento armato	8.921,00	1.962,62	10.883,62	9	21/04/2022
Determina n. 21 del 21.04.2022	Interventi di manutenzione: platea in cemento armato - sostituzione n. 22 porte - controsoffitto ingresso in cartongesso. CIG: Z1F3411CFA. Variante in corso d'opera.	557,95			9	21/04/2022
Determina n. 37 del 23.05.2022	Rimborso spese per prove su cemento armato. Platea gruppo di pressurizzazione.	169,58		169,58		
Determina n. 30 del 11.05.2022	affidamento manutenzione periodica impianto EVAC e gruppo di pressurizzazione antincendio. CIG: ZD136472B7	9.280+iva	Affidamento per anni 6 della manutenzione degli impianti antincendio EVAC e pressurizzazione			

L'investimento è stato previsto e l'Azienda ha attivato e predisposto tutti gli atti per la realizzazione dello stesso. La dilazione dei tempi di realizzazione è stata determinata dall'emergenza Covid_19 che ha visto le RSA chiuse agli accessi esterni per gran parte del 2021 e del 2022 come misura di contenimento della diffusione del contagio. La motivazione del ritardo nella realizzazione è quindi imputabile a cause esterne alla volontà aziendale.

12

E' stato quindi possibile realizzare il progetto per le motivazioni sopra esposte nel 2022; la pratica di fine lavori - Identificativo 80001080532-12012023-1312 è stata ricevuta dal SUAP del comune di Castel del piano in data 12.01.2023.

- Realizzazione sostituzione 22 porte e intervento di manutenzione su ingresso sede

La sostituzione delle porte era stato previsto nel piano di Investimenti 2021; l'Azienda ha attivato e predisposto tutti gli atti per la realizzazione dello stesso ma purtroppo l'emergenza Covid_19 che ha visto le RSA chiuse agli accessi esterni per gran parte del 2021 come misura di contenimento della diffusione del contagio, ha portato ad un ritardo nella realizzazione imputabile a cause esterne alla volontà aziendale.

La ASP, vista l'impossibilità di attivare e concludere il progetto entro il mese di dicembre causa Covid_19, ha richiesto alla Regione di poter allineare il termine della realizzazione a quello della rendicontazione e cioè al 31.01.2022. poiché il progetto in parte è finanziato dalla Regione Toscana (bando per investimenti sociali DGRT n. 579 del 24.05.2021).

La ASP contemporaneamente alla sostituzione degli infissi ha proceduto alla riqualificazione dell'ingresso principale installando un controsoffitto per contenere l'impiantistica e plafoniere a led.

Il progetto di riqualificazione dell'immobile si è realizzato nei tempi utili per accedere al finanziamento della Regione.

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
 GIUSEPPE VEGNI**

Allegato A IV - Relazione CDA bilancio 2022

Atto autorizzativo	Descrizione	Importo €	Iva €	Totale €	Fattura	Del
Determina n. 60 del 15.11.2021	Fornitura Porte in alluminio per interni (piano I e piano II)	16.067,00	3.534,74	19.601,74	2	25.01.2022
Determina n. 62 del 16.11.2021	incarico professionale consistente in pratica edilizia (CILA), computo metrico e direzione dei lavori	416,00	2,00	418,00	15	09.03.2022
		1.144,00		1.144,00	7	08.03.2022
Determina n. 68 del 06.12.2021	Opere murarie per l'installazione di n. 22 porte e controsoffitto	1.100,00		1.100	8	09.03.2022
Determina n. 74 del 27.12.2021	Opere murarie per l'installazione di n. 22 porte e controsoffitto	6.768,00	1.488,96	8.256,96	4	10.03.2022
Determina n. 21 del 21.04.2022	Interventi di manutenzione: platea in cemento armato - sostituzione n. 22 porte - controsoffitto ingresso in cartongesso. CIG: Z1F3411CFA. Variante in corso d'opera.	1.933,55	425,38	2.358,93	9	21.04.2022

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 10.03.2020 (ultimo giorno di frequenza) e rimane chiuso per tutto il 2022.

Il Cda ha deciso di chiudere l'attività del centro all'interno della RSA e di attivare un servizio in locale esterno e indipendente. E' in trattativa per la locazione di parte di uno stabile a Castel del piano.

Attività di counseling

L'Azienda ha attivato una collaborazione con la dott.ssa Carla Camarri per quanto riguarda la consulenza su aspetti contabili e di bilancio con scadenza al 31.12.2022 (determina n. 23 del 06.04.2021).

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".

Con determina n. 19 del 27.03.2023 ad oggetto: "Affidamento incarico di Consulente Contabile e Fiscale nella persona della dott.ssa Carla Camarri con studio in Arcidosso (Gr) per il periodo 01.04.2023 - 31.12.2024. CIG: ZD53A89F28", la ASP ha ritenuto necessario avvalersi di una consulenza esterna per consulenza fiscale e contabile fino al 31.12.2024;

RISULTATO DEL SETTORE DEI FLUSSI DI CASSA:

→ **Saldo risultante dal conto del Tesoriere – Banca Centro Credito Cooperativo Toscana – Umbria Soc. Coop.** con sede in via del Crocino, 2 53018 Sovicille (Si) datata 05.01.2023:

	Situazione di cassa al 31.12.2022	Situazione di cassa al 31.12.2021	Situazione di cassa al 31.12.2020
fondo cassa	128.357,22	6.434,14	25.869,77
Reversali a copertura	2.035.352,46	€ 2.289.054,35	€ 2.243.511,27
Totale entrate (fondo cassa al 31.12 + reversali a copertura)	2.163.709,68	€ 2.295.488,49	€ 2.269.381,04
Totale uscite	2.148.614,20	€ 2.167.131,27	€ 2.262.946,90
Saldo risultante dal conto	15.095,48	€ 128.357,22	€ 6.434,14

La Asp al 31.12.2022:

- ha una liquidità sul conto corrente bancario pari a € 15.095,48;
- ha a bilancio poste da pagare ai propri fornitori e dipendenti per € 405.912,97 date da:

14

debiti vs fornitori a fattura	€ 136.289,32
Debiti verso professionisti	€ 3.834,06
Debitori diversi	€ 32.593,28
Fatture da ricevere	€ 165.228,38
Depositi cauzionali ospiti	€ 44.460,00
Debiti per trattenuta a garanzia 0,5%	€ 1.029,20
Ratei passivi su retribuzioni alla persona	€ 22.478,73

- ha a bilancio fatture emesse da incassare per € 524.710,66 a fronte di servizi resi agli utenti, dove Coeso SDS è il maggiore debitore per € 400.170,20 relativi a quote sanitarie:

crediti verso clienti	€ 95.559,44
Crediti verso enti	€ 408.835,82
Crediti verso usl	€ 18.415,40
Liomatic spa	€ 1.900,00

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

UTILE DI ESERCIZIO rilevato al 31.12.2022 in complessivi **€ 20.032,61 (arrotondato a € 20.033).**

Scostamento dell'utile di esercizio:



**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
GIUSEPPE VEGNI**

Allegato A IV - Relazione CDA bilancio 2022

L'utile di esercizio è generato da:

- Tenuta dei ricavi della RSA con un tasso di occupazione del 93,32% su 58,5 presenze giornaliere stimate con ricavi pari al 96,26% sempre sul previsionale di 58,5.
- Minori costi per i servizi dovuti al minor tasso occupazionale della RSA e per il personale dipendente.
- Ristoro ex da DGRT n. 332 del 29 marzo 2021. 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 € 3,00 su giornata di degenza per ospite con Titolo di Acquisto e € 21,32 a posto vuoto;
- Quota cure intermedie ex DGRT n. 333 del 29 marzo 2021. Riconosce la quota sanitaria di € 132,00 giornalieri alle strutture che ospitano casi Covid_19.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Salvatore Panebianco