



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

Allegato A

**RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLA GESTIONE
BILANCIO DI ESERCIZIO 2023**

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

Il 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

SITUAZIONE DELL'AZIENDA, ANDAMENTO DELLA GESTIONE E RISULTATI RAGGIUNTI

CONDIZIONI GENERALI

Per quanto riguarda la situazione generale dell'Azienda in relazione all'esercizio 2023 si evidenzia quanto segue:

- il 2023 vede ormai terminato lo stato di emergenza nazionale dovuto alla pandemia ma si presenta come anno di transizione in cui alcune importanti criticità emerse in quel periodo, tra le più significative per il sistema integrato di servizi, la mancanza di personale sanitario e socio sanitario e le scarse risorse pubbliche destinate alla non autosufficienza, mettono in evidenza un sistema socio sanitario da ripensare.
- 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.

DOCUMENTI ANNUALI DI BILANCIO

- **Budget 2023: approvato con delibera del Cda n. 44 del 07.12.2022 ad oggetto: "BILANCIO PREVENTIVO ANNUALE 2023. BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PLURINNALE 2023 _ 2025",**
- **Budget 2023 I Variazione: approvato con delibera del Cda n. 24 del 31.05.2023 ad oggetto: "Documenti contabili programmatici e preventivi dell'A.S.P.. Prima Variazione al Bilancio Preventivo – Approvazione";**

Per quanto riguarda la situazione generale dell'Azienda in relazione all'esercizio 2023 si evidenzia

PERSONALE

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

DOTAZIONE ORGANICA – ORGANIGRAMMA DAL PTFP 2023-2025

DOTAZIONE ORGANICA - ORGANIGRAMMA come da delibera n. 18 del 27.04.2023 ad oggetto: "Approvazione del Piano Integrato di attività e organizzazione - PIAO – triennio 2023 – 2025"

DOTAZIONE ORGANICA – TRIENNIO 2023 – 2025 – ORGANIGRAMMA

Categoria/Profilo	Posti previsti al 31.12.2022	Dipendenti in servizio al 22.12.2022	Cessazioni previste nel 2023	Cessazioni previste nel 2024	Cessazioni previste nel 2025	Assunzioni previste		
						2023	2024	2025
D1 Istruttore direttivo	1	0	0	0	0	0	0	
C1 - Istruttore amministrativo	2	2	0	0	0	0	0	

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

Allegato A

C1 - Operatore sanitario Infermiere	6	4	1	0	0	4	0	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	1	0	0	0	0	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
TOTALE	14	11	1	0	0	4	0	0

Personale in servizio a tempo indeterminato al 31.12:

Area Attività	Qualifica	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Amministrazione	Istruttore amministrativo	2	2	2	2	2	2	2
Socio Sanitaria	Operatore sanitario Infermiere	4	4	5	5	6	6	6
	Operatore Socio Sanitario	2	2	2	2	3	3	3
Manutenzioni	Operatore Tecnico	1	1	0	1	1	1	1
Educazione/Animazione	Animatore	1	1	1	1	1	1	1
Educazione/Animazione	Animatore socio educativo - part time	1	1	1	1	1	1	
Totale personale		11	11	11	12	14	14	13

- ➔ 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" al termine del quale è stato possibile assumere una sola unità per indisponibilità ad accettare l'incarico. La figura infermieristica è difficilmente reperibile nel mercato e anche l'agenzia di lavoro non dispone di tale professionalità, se non con 1 – 2 unità. 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...).
- ➔ Area Educazione/animazione – animatore socio educativo:
 con determina n. 46 del 11.09.2023 ad oggetto: "Servizio di somministrazione di lavoro temporaneo relativo alla figura professionale di animatore socio educativo. CIG: Z133C69AEC. Periodo 14.09.2023 – 30.09.2023" la ASP ha fatto fronte alla assenza di n.1 unità part time. E' stato necessario ricorrere alla sostituzione essendo materia di accreditamento socio sanitario;
- ➔ Area socio sanitaria – Operatore socio sanitario e operatore tecnico:

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

Allegato A

la ASP ha dovuto fare fronte ad assenze prolungate dei due operatori addetti all'assistenza ricorrendo ai servizi aggiunti della RTI KCS/Progetto Persona. Su 3.200 ore annue da rendere nel servizio sono state rese dai due operatori 1.059 ore, avendo un impatto sul Bilancio di € circa 40.000,00€.

Di seguito si riporta il dettaglio delle spese relative al personale dipendente per gli anni 2023 - 2019:

Spese per il personale	Conto	31.12.2023 Su 11 unità	31.12.2022 Su 11 unità	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	324.419,33	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 U4003570 Oneri sociali INADEL su stipendi U4003571 Oneri sociali INADEL su salario acc	87.009,50	86.576,42	90.649,26	96.566,26	98.592,58
INAIL	U4003560 Oneri sociali I.N.A.I.L.	2.906,90	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	24.216,79	24.084,50	25.102,61	26.224,89	26.681,94
Totale €		438.552,52	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 2023 e pregressi, per un importo di € 29.484,14;
- arretrati contrattuali 2023 per un importo di € 3.500,00.

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 € 29.484,14;

P 1201025 "Fondi rinnovi contrattuali", l'importo di € 11.000,00.

Formazione al personale:

ANNO 2023	U4002045	Corsi di formazione al personale	€ 838,80
-----------	----------	----------------------------------	----------

Sono stati attivati n. 10 percorsi formativi.



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
GIUSEPPE VEGNI

Allegato A

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. n. 82/2009;
- 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. 44 del 07.12.2022 determina le quote sociali per soggiorno in RSA e prende atto della normativa regionale per la determinazione del titolo di acquisto.

Nel corso del 2023 la Regione Toscana con due successive delibere di Giunta, aggiorna il corrispettivo di parte sanitaria del Titolo di Acquisto rideterminando il valore complessivo dello stesso:

- Il titolo d'acquisto dal 01.01.2023 al 30.06.2023 è pari a € 102,00 giornalieri, così composto: corrispettivo di parte sanitaria del titolo d'acquisto: € 54,00 al giorno, così come stabilito dalla Regione Toscana con D.R.G.T. n. 52 del 23.01.2023 e corrispettivo di parte sociale del titolo d'acquisto: € 48,00 al giorno.
- Il titolo d'acquisto dal 01.07.2023 al 31.12.2023 è pari a € 104,00 giornalieri, così composto: corrispettivo di parte sanitaria del titolo d'acquisto: € 56,00 al giorno, così come stabilito dalla Regione Toscana con D.R.G.T. n. 1.132 del 25.09.2023 e corrispettivo di parte sociale del titolo d'acquisto: € 48,00 al giorno.
- La quota massima di compartecipazione alla quota sociale giornaliera di cui alla delibera

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

Allegato A

- della SDS n. 16 del 27.06.2022 a carico del Comune di residenza dell'assistito, è pari a € 53,30, superiore quindi alla quota di € 48,00 stabilita per l'anno 2023;
- ➔ Il supplemento giornaliero camera singola, a seconda della tipologia, è pari a € 5,50 e € 3,50, invariata dal 01.02.2022;
 - ➔ Per quanto riguarda gli inserimenti a titolo privato a decorrere dal 01.01.2023 la quota giornaliera è stabilita in € 86,00 per inserimento post 01.02.2022 ed € 83,40 ante 01.02.2022.

Nella tabella sottostante si evidenziano le presenze e le assenze degli ospiti nel corso del 2023 senza distinzione di tipologia rapportate alla presenza massima giornaliera di 60 ospiti e 21.900 giornate di presenza annue:

Tipologia assenze/presenze su 60 presenze (21.900 gg)	ANNO 2023		ANNO 2022		ANNO 2021		ANNO 2020		ANNO 2019	
	GG.	%	GG.	%	GG.	%	GG.	%	GG.	%
presenze effettive	20.088	91,73	19.926	90,99	21.331	97,4	20.776	94,6	21.324	97,37
posto vuoto	1.597	7,29	1.723	7,87	263	1,2	974	4,44	116	0,52
ricovero ospedaliero	202	0,92	251	1,15	299	1,37	210	0,96	390	1,79
assenza motivi personali	13	0,06	-	0	7	0,03	-	0	70	0,32
TOTALI	21.900	100	21.900	100	21.900	100	21.960	100	21.900	100

Nella tabella sottostante si riportano le giornate di presenza degli ospiti nel corso del 2023 e la relativa percentuale di occupazione rispetto a quanto preventivato nel Budget 2023 con confronto con gli anni 2022 e 2021:

	ANNO 2023	ANNO 2022	ANNO 2021
Budget su 58,5 Presenze/giorno	21.353	21.353	21.353
presenze effettive	20.088	19.926	21.331
tasso occupazione su 58,5	94,08%	93,32%	99,90%

Nella tabella sottostante si riportano i dati sintetici occupazionali del triennio 2021-2023:

Tipologia inserimento	Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021
Numero inserimenti titolo acquisto	10**	33	12
Numero inserimenti privati	6	11	6
Uscite per dimissioni volontarie/fine inserimento temporaneo	2	9	4
decesso	12	36	12
** tre utenti passaggio da Privato a TdA			

Nella tabella sottostante si riportano le presenze giornaliere degli ospiti nel corso del 2023 in rapporto alle presenze giornaliere previste nel Budget 2023:

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

Allegato A

Tipologia inserimento	BUDGET 2023 presenze giornaliere previste	BILANCIO 2023 presenze giornaliere effettive	Differenza su presenza n. ospiti media giornaliera
Titolo di acquisto	57,5	51,65	-5,85
Privato	1	3,38	2,38
TOTALE	58,5	55,03	-3,47

Si riporta anche l'andamento del 2022:

Tipologia inserimento	BUDGET 2022 presenze giornaliere previste	BILANCIO 2022 presenze giornaliere effettive	Differenza su presenza 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

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 31.12.2023	Bilancio di previsione 2023	Differenza	%
R3001019	Ricavi per quote da inserimenti diretti	107.239,00	30.441,00	+ 76.798,00	352,28
R3001020	Ricavi per quote sociali ospiti	911.244,00	1.007.400,00	- 96.156,00	90,48
R3001021	Ricavi da camera singola	15.009,00	21.170,00	- 6.161,00	81,20
R3001041	Ricavi Q. San. COESOSDS	961.614,00	1.041.207,00	- 79.593,00	92,36
R3001042	Ricavi Q. san. Extra COESOSDS	56.322,00	77.847,00	- 21.525,00	72,35
	TOTALI	2.051.428,00	2.178.065,00	- 126.637,00	94,19

Conto	Descrizione	Bilancio esercizio al 31.12.2023	Bilancio esercizio al 31.12.2022	Differenza
R3001017	Ricavi per quote sanitarie zona 3		853.813,16	- 853.813,16
R3001018	Ricavi per quote sanitarie zona 4		117.037,40	117.037,40
R3001019	Ricavi per quote da inserimenti diretti	107.239,00	98.297,70	+ 8.941,30
R3001020	Ricavi per quote sociali ospiti	911.244,00	861.085,80	+ 50.158,20
R3001021	Ricavi da camera singola	15.009,00	14.227,00	+782,00



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

Allegato A

R3001039	ristori DGRT 332 del 29/03/2021 occupato	0,00	102.849,00	-102.849,00
R3001040	ristori DGRT 332 del 29/03/2021 vuoto	0,00	22.108,84	- 22.108,84
R3001041	Ricavi Q. San. COESOSDS	961.614,00		+ 961.614,00
R3001042	Ricavi Q. san. Extra COESOSDS	56.322,00		+ 56.322,00
	TOTALI	2.051.428,00	2.069.418,90	- 17.990,90

Analisi dei dati relativi ai Ricavi dovuti alla attività caratteristica della Asp Vegni e quindi dei dati 2023 relativi alla gestione della RSA.

Il tasso occupazionale annuale 2023 pari al 94,08% di presenze effettive evidenzia un calo rispetto agli anni precovid ma è sostanzialmente in linea con il dato del 2022.

Rispetto al Budget 2023 sono da evidenziare:

- Il rapporto tra presenze giornaliere con ospiti in Titolo di Acquisto e privato vede il dato in negativo, soprattutto per ciò che riguarda il Titolo di Acquisto.

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 -5,92%. A ciò corrisponde anche uno scostamento in negativo su quelli che sono stati i ricavi relativi del servizio residenziale e in modo specifico un -126.637,00€.

Le minori entrate sinteticamente sono dovute:

- In primis alla carenza di personale infermieristico che, sia l'espletamento del concorso sia la continua ricerca non hanno prodotto esito positivo. Ciò ha costretto la ASP a rallentare e, nel caso, a non procedere a inserimenti di nuovi utenti nel rispetto della normativa sull'Autorizzazione al funzionamento, come già nel 2022; confermano quanto evidenziato i dati occupazionali al 01.01.2023 di n. 55 posti occupati su 60 e al 31.12 n. 54. Il rapporto inserimenti titolo di acquisto budget2023/bilancio2023 registra un -5,85 presenze di media giornaliera che è minimamente compensato dal +2,38 di presenze di privato.

Da evidenziare che per quanto riguarda i conti R3001041 e R3001042 relativi alle quote sanitarie del Titolo di Acquisto, la Giunta Regionale Toscana con atto deliberativo n. 1.132 del 25.08.2023 ad oggetto: "Adeguamento dal 1° luglio 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° luglio 2023 la quota sanitaria del modulo base delle RSA, attuando un incremento pari ad € 2,00 al giorno, ..." determinando la quota sanitaria giornaliera a carico del servizio sanitario regionale in € 56,00.

Considerato che il Budget è stato previsto con la quota di € 54,00, questo ha comportato un maggiore introito pari a +18.740,00€:

Titolo di acquisto - quota sanitaria		
giornate dal 01.07.2023 al 31.12.2023	aumento quota sanitaria	TOTALE
9.382 gg.	2,00 €	18.764,00 €

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

Allegato A

RIMANENZE FINALI

RIMANENZE – BILANCIO 2023					
R3002020	Rimanenze finali di prodotti sanitari	4.884,50 €	U4006515	Rimanenze prodotti sanitari	6.220,16 €
R3002030	Rimanenze finali materiale incontinenza	762,71 €	U4006522	Rimanenze materiale incontinenza	1.714,31 €
R3002031	Rimanenze finali di cancelleria	607,97 €	U4006521	Rimanenze cancelleria	987,84 €
R3002032	Rimanenze finali materiale vario	593,39 €	U4006510	Rimanenze materiale vario	1.074,81 €
R3002034	Rimanenze finali biancheria	12.314,43 €	U4006523	Rimanenze biancheria	11.080,48 €
Totale Rimanenze		19.163,00 €		Totale Rimanenze	21.077,60 €

Il dato 2023 è in linea con il dato del 2022.

ALTRI PROVENTI

CONTO		Budget 2023	Bilancio esercizio 2023	Differenza
R3003040	Altri Ricavi	22.447,11	22.447,00	+ 0,11

Sul Conto R3003040 sono allocate le sterilizzazioni dei contributi precedenti al 2023. Dal 2023 si inserisce in Bilancio un conto specifico per le sterilizzazioni dei contributi R3003040.

CONTO		Budget 2023	Bilancio esercizio 2023	Differenza
R3003035	Proventi da contributi	0	37.028,53	+ 37.028,53
Su questo conto sono registrati i seguenti contributi a fondo perduto e in specifico: € 2.143,73 - Proventi da contributi per € 2.143,73 con descrizione "Decreto Energia III° Settore 2022- Decreto ETS 8/11/2023" – rif. Delibera n. 10/2024 € 31.684,00 - Proventi da contributi per € 31.684,80 con descrizione" Decreto Ristori 2022 – DD assegnazione 485/2022" – rif. Delibera n. 11/2024 € 3.200,00"Contributi Regione Toscana" con descrizione "D.D. del 23.08.2023 n. 18278. Investimenti sociali 2023" – rif. Delibera n.17/2024				

INTERESSI ATTIVI SU CREDITI V/BANCHE

CONTO		Budget 2023	Bilancio esercizio 2023	Differenza
R3301010	Interessi attivi su conto corrente	0	2.093,18	+ 2.093,18

Si riportano di seguito i dati relativi agli interessi anno 2022 e 2023:

ANNO 2022			ANNO 2023		
Interesse creditore Banca Centro			Interesse creditore Banca Centro		
Data	Tasso	Interessi	Data	Tasso	Interessi
01.01.2022	0	0,00 €	01.01.2023	2,6	72,15 €

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

			Allegato A		
01.02.2022		0,00 €	01.02.2023	2,9	137,46 €
01.03.2022		0,00 €	01.03.2023	3,2	198,54 €
01.04.2022		0,00 €	01.04.2023	3,4	113,91 €
01.05.2022	0,1	5,69 €	01.05.2023	3,7	176,83 €
01.06.2022	0,2	9,29 €	01.06.2023	3,9	198,14 €
01.07.2022	0,3	16,77 €	01.07.2023	4,1	343,31 €
01.08.2022	0,5	79,38 €	01.08.2023	4,2	357,92 €
01.09.2022	0,9	55,11 €	01.09.2023	4,3	434,34 €
01.10.2022	1,5	154,62 €	01.10.2023	4,4	203,92 €
01.11.2022	1,9	170,63 €	01.11.2023	4,5	592,11 €
01.12.2022	2,3	145,69 €	0.12.2023		
Totale lordo imponibile		637,18 €	Totale lordo imponibile		2.828,63 €
Ritenuta fiscale 26%		165,67 €	Ritenuta fiscale 26%		735,45 €
TOTALE NETTO		471,51 €	TOTALE NETTO		2.093,18 €

Nel 2022 sono stati registrati interessi attivi sul conto corrente di Banca Centro per € 471,51; il conto R 3301010 non era stato più movimentato a Bilancio dal 2015.

Si evidenzia con il 2023 un trend positivo per quanto riguarda gli interessi attivi.

L'Azienda non è ricorsa nel 2023 ad anticipazioni di cassa.

PROVENTI STRAORDINARI

CONTO	Budget 2023	Bilancio esercizio 2023	Differenza
R3501010 Sopravvenienze attive	0	14.549,77	14.549,77
Da un riallineamento delle poste in bilancio e, in specifico dall'accurata analisi dei debiti e crediti di anni pregressi su schede dei fornitori, abbiamo un ricavo di €10.985,78. Con atto deliberativo n. 11 del 29.03.2023 si è proceduto alla dismissione di alcuni componenti della cucina di proprietà della ASP per un importo di € 800,00 in quanto la RTI KCS, come da appalto di gara, ha proceduto alla fornitura dell'attrezzatura completa della cucina che, a scadenza del contratto, rimarrà di proprietà dalla ASP.			

CONTO	Budget 2023	Bilancio esercizio 2023	Differenza
R3501050 Altri proventi straordinari	0	42.454,50	42.454,50
I ristoranti Covid stabiliti dalla Regione Toscana terminano al 31.12.2022. La Regione Toscana il 23.01.2023 con DG n.53 riconosce una integrazione delle maggiori spese sostenute dalle RSA per Covid fino dal 01.01 al 30.06.2023. essendo la delibera successiva all'approvazione del Bilancio provvisorio, si decide di allocare i maggiori incassi in R3501050. Stesso principio per l'aumento di € 2,00 della quota sanitaria approvato con DG n. 1132 del 25.09.2023, retroattiva dal 01.07.2023.			

B) COSTI PRODUZIONE

COSTI PER MATERIE DI CONSUMO:

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

Allegato A

CONTO		Budget 2023	Bilancio esercizio 2023	Differenza
U4001051	Presidi Incontinenza	30.000	27.045,70	-4.242,32
In linea con i consumi e i costi storici della RSA.				
U4001054	DPI	3.500,00	329,65	- 3.170,35
<p>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 acquistato DPI per € 8.494,37). Inoltre con il cessare della pandemia i costi dei prodotti e il loro consumo si sono notevolmente ridimensionati rispetto al periodo Covid. Questo si evidenzia già dal 2022.</p>				

PER SERVIZI:

CONTO		Budget 2023	Bilancio esercizio 2023	Differenza
U4001099	Spese per integrazione personale	6.500,00	68.213,74	+61.713,74
<p>Il concorso per assunzione di n. 4 unità infermieristiche conclusosi nel febbraio 2023 ha visto l'assunzione di n. 1 unità a fronte delle 4 necessarie. La ASP ha fatto ricorso all'Agenzia di Lavoro per sostituire i posti non ricoperti e quindi è risultato sottostimato quanto previsto a budget. 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	1.338,102,00	1.321.081,07	-17.020,93
<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. Il 2023 è quindi l'annualità che vede la tariffa del nuovo appalto applicarsi all'intero anno. In base alle minori presenze ci saremmo dovuti aspettare uno scostamento rispetto al Budget maggiore rispetto ai 17.020,93€. Questo è dovuto al fatto che nel 2023 la RTI ha reso alla Vegni servizi aggiuntivi relativamente all'integrazione di una unità nel turno notte per garantire la corretta composizione della squadra antincendio e personale formato adb o oss per garantire il corretto servizio nelle assenze, anche prolungate, di addetti alla persona della ASP. Il costo relativo al servizio pasti, pari a € 178.451,85, incide il 13% sulla spesa complessiva.</p> <p>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 1408045 "Debiti per trattenuta a garanzia 0,5%". La percentuale dello 0,5 (zero virgola cinque per cento), a garanzia delle ritenute contributive sarà svincolata entro tre mesi dall'ultimazione dell'appalto previa emissione del certificato di regolare esecuzione da parte dell'Azienda.</p>				
U4002070	Smaltimento rifiuti speciali	3.500,00	1.695,80	- 1,804,20
<p>Il dato previsto a budget tiene conto del reale costo sostenuto nel 2022 dalla ASP, dove già costi e produzione dei rifiuti erano in netto calo rispetto al periodo di emergenza, governato da regole stringenti sui rifiuti legati alla pandemia. Nel 2023, la gestione dei rifiuti speciali sanitari si attesta a quelli che erano i parametri pre covid e i costi reali risultano quindi molto contenuti rispetto al previsionale.</p>				
U4002085	Servizio parrucchiere	3.000	3.093,00	+ 93,60
U4002086	Servizio podologo	4.500	4.294,00	- 206,00
U4002097	Servizio pedicure	2.000	583,16	- 1.416,84
		<u>8.850</u>	<u>7.005,05</u>	<u>- 1.529,24</u>

PER UTENZE:

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

Allegato A

CONTO		Budget 2023	Bilancio esercizio 2023	Differenza
U4001310	Energia per riscaldamento e acqua calda	40.000,00	33.558,55	-6.441,45
<p>Il costo dell'energia per riscaldamento ha risentito dell'andamento del mercato. Il considerevole sfioramento del Budget è imputabile ai maggiori costi legati alle varie voci che ne determinano il prezzo tra cui rilevante è stato l'aumento della componente materia. Da giugno 2023 abbiamo un calo nel costo dell'energia che ci dà un valore di 0,743 al mc rispetto al 0,898 mq del febbraio 2023 (costo medio ottenuto dal costo complessivo della fattura Iva esclusa e i m³ consumati). Per tutto il 2023 l'Iva applicata alle forniture di gas metano è al 5% a fronte del 22% in regime ordinario.</p>				
U 4001315	Acquedotto	18.950,00	14.990,23	- 3.959,77
<p>Il minor costo rispetto al previsionale è dovuto alla minor tasso occupazionale. I prezzi del servizio sono pressoché invariati rispetto al 2022 (tariffa acqua da 2,545459€ (costo gennaio 2022) a 2,583487€ (costo 12/2023) - tariffa fognatura da 0,748664 a 0,759848 e depurazione da 1,122996 a 1,139773)</p>				
U 4001335	Energia Elettrica sede	30.000,00	30.695,30	
<p>A settembre 2022 il contratto con Servizio Elettrico subisce un notevole aumento dei costi e la ASP contatta varie Aziende per stipulare un nuovo contratto ma non trova disponibilità. Una Azienda rimanda una possibile valutazione al periodo febbraio/marzo 2023 data in cui indicativamente il prezzo dell'energia sarà stabilizzato. Con determina n. 21 del 15.05.2023 ad oggetto: "Fornitura mesi 12 di Energia Elettrica. Ditta Estra Energie srl - Siena - CIG: ZE63A5DAF0" la ASP riesce ad aderire ad una nuova proposta dal 01.06.2023. Comparando la fatturazione di gennaio 2023 con quello di giugno 2023 passiamo da un costo unitario di massima da €0,45 a € 0,245.</p>				

CONTO		Bilancio 2023	Bilancio 2022	Differenza
U4001310	Energia per riscaldamento e acqua calda	33.558,55	54.105,50	- 20.546,95
U4001315	Acquedotto	14.990,23	13.161,08	+ 1.829,15
U4001335	Energia Elettrica sede	30.695,30	19.129,27	+ 11.566,03

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI:

CONTO		Budget 2023	Bilancio esercizio 2023	Differenza
U 40025	Manutenzioni e riparazioni	32.200,00	20.056,16	-1.306,27
<p>Si evidenzia uno scostamento dalla sostanziale rispetto della previsione. I conti su cui si era sovrastimato l'intervento sono: - U4002514 "Manutenzione attrezzature e arredi" e U4002515 "Manutenzione presidi antincendio" sono i due conti in cui avevamo inserito in modo prudenziale eventuali interventi di manutenzione in considerazione della vetustà degli arredi e dei presidi e quindi la necessità di prevedere interventi straordinari</p>				

ACCANTONAMENTI:

CONTO		Budget 2023	Bilancio esercizio 2023	Differenza
U4006310	Accantonamento fondo rischi	0	1.681,54	+1.681,54
<p>L'Azienda ha ritenuto di dover accantonare a fondo rischi i seguenti importi: - € 1.681,54 -> a fondo P1201030 "Fondo svalutazione crediti" stimando opportuno inserire in Bilancio una posta da destinare a rischi derivanti da rette insolite per un importo totale del fondo di € 10.000,00</p>				

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

Allegato A

AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

CONTO		Budget 2023	Bilancio esercizio 2023	Differenza
U 40060	Ammortamento immobilizzazioni materiali	77.522,00	78.923,96	1.401,96
La previsione rispetto ai bilanci precedenti risulta essere allineata alla reale consistenza degli ammortamenti al 31.12.2023. Tra i nuovi ammortamenti inseriti si rileva:				
1. Determina n. 30 del 22.06.2023 acquisto di 15 letti ortopedici per un valore di € 1.550,25				
2. Determina n. 47 del 19.09.2023 acquisto di n. 18 lavabi e specchi per disabili per un valore di 854,96				
3. Determina n.33 del 21.07.2023 acquisto di n. 4 porte scorrevoli per un valore di € 28,85				
4. Determina n.54 del 26.10.2023 acquisto di 6 poltrone relax per un valore di € 64,46				

RIMANENZE

CONTO		Budget 2023	Bilancio esercizio 2023	Differenza
U 40065	Rimanenze	10.000,00	21.077,60	+11.077,60
Sia per U40065 che per Ricavi R30020.abbiamo inserito nel Budget 2023 le relative poste, ma sottostimando gli importi.				

ONERI FINANZIARI

CONTO		Budget 2023	Bilancio esercizio 2023	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 2023				
U4301040	Oneri spese commissioni c/bancario	2.300,00	1.831,63	-468,37
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	1.894,00	1.893,57	-0,43
Mutuo di 256.607,51€ quindicinale con scadenza al 30.06.2025				
U4301062	Interessi passivi Banca Sella	1.735,00	1.734,89	-0,11
Mutuo di 500.000,00€ decennale con scadenza al 28.09.2026				
U 4301064	Sanzioni e interessi di mora	1.000,00	1,98	-998,02

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

- RESIDENZA SANITARIA ASSISTENZIALE - RSA

La ASP propone lo stesso programma di investimenti dell'anno 2022. Nel 2022 sono stati conclusi progetti importanti relativi all'adeguamento antincendio e all'ammodernamento del fabbricato ma il percorso deve essere concluso.

La ASP ha come priorità la realizzazione di quegli interventi tesi a migliorare il proprio sistema antincendio. In modo particolare si porrà attenzione a quanto indicato nella Segnalazione Certificata Inizio Attività Antincendio relativa alla attività 68.3.B trasmessa al Comando dei VVF di Grosseto con validità fino al 05.03.2023.

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

Allegato A

Si presterà particolare attenzione all'ammodernamento degli ausili dedicati all'assistenza agli anziani non autosufficienti con particolare attenzione ai letti ortopedici elettrici e ai lavori di manutenzione straordinaria dell'edificio.

Di seguito gli interventi programmati:

N.	Descrizione	Anno 2023
1	Realizzazione progetto antincendio	30.000€
2	Acquisto letti ortopedici elettrici	15.000€
3	Ammodernamento arredi	
3	Lavori manutenzione edificio sede	15.000€
TOTALE		60.000€

Di seguito gli investimenti realizzati:

1. Realizzazione progetto antincendio

Atto autorizzativo	Descrizione	Spesa derivante dall'atto €
Determina n. 9 del 10.03.2023	Consulenza tecnica ai fini antincendio e attestazione di rinnovo periodico (CPI). CIG: ZDC39E6D13	7.500,00+iva

2. Letti ortopedici

Atto autorizzativo	Descrizione	Importo €
Determina n. 30 del 22.06.2023	Affidamento fornitura n. 15 letti elettrici ortopedici a HCH Health Care Help S.p.A. con sede in via Carlo Teggi, 85 42123 Reggio Emilia C.F./P.IVA 02418810350 CIG: Z8A3BA2432	23.850,00+iva

3. Lavori manutenzione edificio sede e ammodernamento arredi

Atto autorizzativo	Descrizione	Spesa derivante dall'atto €
Determina n. 14 del 20.02.2023	Affidamento fornitura n. 3 TV 24" E 10 SUPPORTI A MURO. CIG: ZC13A00970	712,49+iva
Determina n. 25 del 06.05.2023	Affidamento fornitura n. 10 SUPPORTI A MURO per TV camere. CIG: ZBA3B51049	286,50+iva
Determina n. 33 del 21.03.2023	Affidamento fornitura e trasporto di n. 4 porte scorrevoli per bagni camere a Italporta snc con sede in via Provinciale, 40/I 44012 Scortichino di Boderno (Fe) C.F./P.IVA 006610200388 CIG: Z623BEFE74	4.070,00+iva
Determina n. 41 del 28.08.2023	Affidamento fornitura n. 15 kit antidecubito - materasso a bolle in pvc e compressore con regolazione alla ditta Federcon Srl con sede in via San Colombano, 7 54100 Massa P. IVA/C.F. 01176100459. CIG: Z613C32ED1	510,00+iva
Determina n. 47 del 19.09.2023	"Fornitura per n. 18 lavandini e n. 18 specchi per i servizi igienici delle camere e n. 1 lavandino in acciaio per ambulatorio. CIG: ZEF3C3417B";	5.598,852+iva
Determina n. 58 del 19.12.2023	installazione n. 18 lavandini per disabili e smaltimento di n. 18 lavandini sostituiti. CIG: ZE13DB4430	1.314,00+iva
TOTALE		12.491,842+ iva



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

Allegato A

La ASP ha realizzato quanto previsto in sede di Budget.

Per quanto riguarda il punto 1:

l'adeguamento dell'antincendio il consulente incaricato ha provveduto a presentare la pratica ai VV.F. di Grosseto, rivedendo alcune procedure inserite nel precedente Esame progetto.

Per quanto riguarda il punto 2:

prosegue il progetto di riqualificazione dell'unità paziente con l'acquisto di n. 15 letti ortopedici elettrici. Con questa ulteriore integrazione i letti elettrici sono 33.

Per quanto riguarda il punto 3:

il progetto di riqualificazione dell'unità paziente vede la sostituzione di n. 18 specchi e 18 lavandini certificati per disabili sia nell'unità paziente sia nei servizi comuni e con la dotazione in tutte le camere di TV al muro.

- **STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE VEGNINCONTRA**

Alla data del 31.12.2023 il centro semiresidenziale è ancora chiuso, poiché il Cda valuta che non ci siano le condizioni per una riapertura del centro all'interno della RSA.

Vedasi quanto riportato nel paragrafo "SERVIZIO SEMIRESIDENZIALE PER ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI".

RECUPERO CREDITI CLIENTI:

L'Azienda ha ritenuto di procedere al recupero di alcune crediti relativi all'arco temporale 2015-2022 per un importo di 5.651,65, relativi a rette non pagate dai clienti.

Così viene stabilito con delibera CDA n.14/2023 e successiva determina del Coordinatore n.31/2023. A seguito dell'incarico dato a legale per le quattro pratiche si recuperano € 2.847,00, corrispondenti a due pratiche.

Con atto deliberativo n. 48/2023 il Cda, alla luce di quanto anche relazionato dall'avv. Fazzi, incaricato della pratica, decide di **NON PROCEDERE** al recupero crediti per n. 2 clienti rispettivamente per € 1.967,94e per € 836,71.

Il credito vantato per quote sociali non pagate si prescrive in cinque anno ai sensi dell'art. 2948 del C.C.. Si procede poi alla cancellazione in Bilancio dei seguenti crediti antecedenti i 5 anni e ritenuti inesigibili:

Conto		Conto debitore	Importo considerato inesigibile
P1201030	Fondo svalutazione crediti	A3010937	1.967,94
P1201030	Fondo svalutazione crediti	A3010844	836,71
P1201030	Fondo svalutazione crediti	A3010854	132,50
P1201030	Fondo svalutazione crediti	A3010546	8.665,62

Il Conto A3010 "Crediti verso clienti" risulta al 2023 incrementato quasi esclusivamente dalle quote sociali fatturate al 31.12 e ovviamente non ancora pagate dagli ospiti. Si evidenzia che quasi la totalità degli ospiti è in regola con i pagamenti, salvo n. 7 utenti che hanno più di una mensilità da corrispondere.

Il Cda ritiene opportuno incrementare il fondo P1201030 DI € 11.549,04 a fronte di eventuali quote sociali non corrisposte dai clienti.



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
GIUSEPPE VEGNI

Allegato A

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. A seguito del rilascio dell'Autorizzazione al funzionamento per n. 10 posti da parte del comune di Castel del piano, dal 10 febbraio 2020 si attiva il servizio semiresidenziale all'interno della RSA che, a seguito di Ordinanza Ministeriale si sospende in data 10 marzo 2020 (ultimo giorno di frequenza) a causa dello stato di Emergenza nazionale.

Il Cda in carica, sulla scorta di quanto vissuto in questi due anni di pandemia e dopo attenta valutazione, conferma, tra le priorità del proprio mandato, la riapertura del servizio semiresidenziale non ritenendo opportuno che sia all'interno di un'altra struttura ma che si debba realizzare in una struttura indipendente.

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."*

Per realizzare quanto sopra il Cda adotta 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 *"Presa d'atto contratto di locazione immobile in via Vittorio Veneto, 3 a Castel del piano (Gr);*
- delibera n. 24 del 31 maggio 2023 ad oggetto: *"Documenti contabili programmatici e preventivi dell'A.S.P.. Prima Variazione al Bilancio Preventivo – Approvazione."*, il Cda apporta la Variazione I al Bilancio di previsione in virtù della programmazione dell'apertura della struttura semiresidenziale dal 01.08.2023, termine in cui dovevano indicativamente concludersi i lavori di adeguamento, essere rilasciata l'autorizzazione al funzionamento e richiesto l'accreditamento della nuova struttura;

Per realizzare quanto sopra il Coordinatore Amm.vo adotta i seguenti atti:

- determina n. 24 del 22.05.2023 ad oggetto: *"Attivazione servizio semiresidenziale. Affidamento incarico professionale per immobile sito in via Vittorio Veneto, 3 a Castel del piano (Gr) e per accatastamento della sede in via IV novembre, 1 a Castel del piano - CIG: Z033B30179";*
- determina n. 34 del 24.07.2023 ad oggetto *"Fornitura mesi 12 di Energia Elettrica dove verrà realizzata la struttura semiresidenziale in via Vittorio Veneto, 3 a Castel del piano. Ditta Estra Energie srl – Siena - CIG: Z1D3BFFD68";*
- determina n. 43 del 04.09.2023 ad oggetto: *Affidamento Verifica messa a terra DPR 462 del 22 ottobre 2001. CIG: Z9C3C35B27";*
- determina n. 48 del 25.09.2023 ad oggetto: *"Intervento di ripristino degli infissi nel locale in via Vittorio Veneto, 3 a Castel del piano (Gr) destinato alla realizzazione di un servizio semiresidenziale per anziani. CIG: ZFA3C8334A";*

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

Allegato A

- determina n. 52 del 19.10.2023 ad oggetto: "Intervento di adeguamento nei locali in via Vittorio Veneto, 3 a Castel del piano (Gr) destinato alla realizzazione di un servizio semiresidenziale per anziani. CIG: ZB73CC395A";
- determina n. 56 del 24.11.2023 ad oggetto: "Fornitura mattonelle per pavimento e rivestimento servizi igienici e battiscopa. CIG: ZEF3C3417B";
- determina n. 57 del 15.12.2023 ad oggetto: "Servizio di trasloco arredi dalla sede della ASP Vegni a via Vittorio Veneto,3 a Castel del piano (Gr). CIG: Z7F3DB4344";

Analisi dei dati a Bilancio relativi alla Variazione I del 31.05.2023.

RICAVI:

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 €	60.400,00 €
UTENTE CONVENZIONE - Quota ridotta	-0,5	125	0,00 €	19,60 €	-9,80 €		-1.225,00 €	-1.225,00 €
UTENTE PRIVATO	2	125		56,00 €	112,00 €		14.000,00 €	14.000,00 €
UTENTE PRIVATO - Quota ridotta	-0,2	125		19,60 €	-3,92 €		-490,00 €	-490,00 €
	9,3				581,48 €			72.685,00 €

La previsione di entrata al 31.12.2023 ha visto zero ricavi in quanto la struttura semiresidenziale non è stata ancora attivata.

COSTI:

CONTO		BUDGET 2023	BILANCIO 2023
	LOCAZIONE Via Vittorio veneto		
U4003023	spese condominiali CD	500,00	373,61
U4001067	spese telefoniche CD	166,67	0,00
U4002066	assicurazione RCT/RCO dipendenti CD	1.250,00	0,00
U4001068	assicurazione incendio CD	416,67	0,00
U4001313	energia elettrica CD	1.500,00	599,27
U4001317	gas riscaldamento CD	2.500,00	0,00
U4001318	Acquedotto CD	1.500,00	329,63
Su conto U4001025	prodotti ufficio	784,36	
Su conto U4001040	divise	240,00	
Su conto U4001065	Acquisto beni <516€€	500,00	
U4002001	TARI via Vittorio Veneto CD	500,00	0,00
Su conto U4001015	prodotti sanitari	450,00	
U4002518	manutenzione immobile+ materiale CD	410,00	0,00

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

Allegato A

U4002519	manutenzione elettrico CD	450,00	0,00
U4002522	manutenzione idraulica CD	450,00	0,00
U4002523	manutenzione attrezzature e arredi CD	450,00	319,00
U4002524	manutenzione antincendio CD	522,73	0,00
U4002526	manutenzione impianto termico CD	450,00	0,00
Su conto U4006011	ammortamento spese lavori su beni terzi	348,00	
Su conto U4006020	ammortamento acquisto mobili e arredi	313,00	
U4000501	DPI - CD	250,00	0,00
U4000502	presidi assorbenti CD	878,63	0,00
U4000503	AUSILI PER assistenza CD	500,00	
U4002067	Servizio pasti CD	6.066,51	0,00
U4001070	Trasporto pasti CD	1.125,00	
U4001071	giornata assistenziale CD	40.475,93	0,00
	animazione cd		
U4001098	Spese per integrazione personale CD	9.187,50	0,00
U4002080	haccp e consulenza legionellosi	500,00	
	TOTALI	72.685	1.621,51

La data indicata per l'inizio del servizio risulta essere sovrastimata e la struttura soprattutto per dilazione dei tempi burocratici, al 31.12.2023 non è ancora attiva.

Le spese riportate a Bilancio sui conti di costo sono pari a € 1.621,51 sono relative alle utenze e alle spese condominiali.

Le spese riportate a Bilancio sui conti economici e patrimoniali sono:

Atto autorizzativo	Descrizione	Importo derivante dall'atto €	Importo a Bilancio 2023 €	Iva €	Totale €	Conti 2023 movimentati
Delibera n. 16 del 17.04.2023	contratto di locazione immobile in via Vittorio Veneto, 3 a Castel del piano (Gr)	70.000,00	10.000		10.000	P1201035 "Altre spese future"
Delibera n. 16 del 17.04.2023	Cauzione su contratto di locazione immobile in via Vittorio Veneto, 3 a Castel del piano (Gr)	1.000,00	1.000		1.000	A307092 "Depositi cauzionali"
determina n. 24 del 22.05.2023	Attivazione servizio semiresidenziale. Affidamento incarico professionale per immobile sito in via Vittorio Veneto, 3 a Castel del piano (Gr) e per accatastamento della sede in via IV novembre, 1 a Castel del piano - CIG: Z033B30179	6.900,00 + spese anticipate	0,00			
determina n. 34 del 24.07.2023	Fornitura mesi 12 di Energia Elettrica dove verrà realizzata la struttura semiresidenziale in via Vittorio Veneto, 3 a Castel del piano. Ditta Estra Energie srl - Siena - CIG: Z1D3BFFD68"	3.000,00 + iva	599,27			U4001313 Energia Elettrica - CD
determina n. 43 del 04.09.2023	Affidamento Verifica messa a terra DPR 462 del 22 ottobre 2001. CIG: Z9C3C35B27";	600,00+ iva	0,00			
determina n. 48 del 25.09.2023	"Intervento di ripristino degli infissi nel locale in via Vittorio Veneto, 3 a Castel del piano (Gr) destinato alla realizzazione di un servizio semiresidenziale per anziani. CIG: ZFA3C8334A"	7.420,34 + iva	7.420,34	1.632,47	9.052,81	A102040 "Altri beni" P1302065 "Fondo altri beni"
determina n. 52 del 19.10.2023	Intervento di adeguamento nei locali in via Vittorio Veneto, 3 a Castel del piano (Gr) destinato alla realizzazione di un servizio semiresidenziale per anziani. CIG: ZB73CC395A	30.546,11 +iva	5.979,22	1.315,43	7.294,65	A102040 "Altri beni"
determina n. 52 del 19.10.2023	Intervento di adeguamento nei locali in via Vittorio Veneto, 3 a Castel del piano (Gr) destinato alla realizzazione di un servizio semiresidenziale per anziani. CIG: ZB73CC395A	30.546,11 +iva	27.792,07	6.114,26	33.906,30	A102040 "Altri beni"



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

Allegato A

determina n.56 del 24.11.2023	Fornitura mattonelle per pavimento e rivestimento servizi igienici e battiscopa. CIG: ZEF3C3417B	1.647,53 +iva	1.647,53	230,76	2.009,99	A102040 "Altri beni"
determina n. 57 del 15.12.2023	Servizio di trasloco arredi dalla sede della ASP Vegni a via Vittorio Veneto,3 a Castel del piano (Gr). CIG: Z7F3DB4344	290,00+iva	290,00	29,00	319,00	U4002523 manutenzione attrezzature e arredi CD

E' stato inserito in Bilancio il Conto A 102040 "Altri beni" dove sono allocate le poste relative alla struttura sermiresidenziale.

Attività di counseling

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 nelle materie fiscali e contabili fino al 31.12.2024.

Tra i compiti assegnati alla dott.ssa Camarri :

- Controlli preventivi ed eventuale cadenza periodica (semestrale) su ammortamenti, schede clienti, fornitori etc..
- Consulenza su scritture contabili e problematiche fiscali
- Consulenza su normativa specifica di settore
- Invio Modelli Enti non Commerciali

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 31.12.2023	Situazione di cassa al 31.12.2022	Situazione di cassa al 31.12.2021
fondo cassa	15.095,48	128.357,22	6.434,14
Reversali a copertura	1.970.120,97	2.035.352,46	€ 2.289.054,35
Totale entrate (fondo cassa al 31.12 + reversali a copertura)	1.985.120,97	2.163.709,68	€ 2.295.488,49
Totale uscite	1.868.216,45	2.148.614,20	€ 2.167.131,27
Saldo risultante dal conto	116.483,09	15.095,48	€ 128.357,22

La Asp al 31.12.2023:

- ha una liquidità sul conto corrente bancario pari a € 116.483,09;
- ha a bilancio poste da pagare ai propri fornitori e dipendenti per € 782.997,30 date da:

Mastro	Descrizione conto	Importo €
P14010	debiti vs fornitori a fattura	€ 407.035,54
P14020	Debiti verso professionisti	€ 7.858,20
P14090	Debitori diversi	€ 35.937,56



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

Allegato A

P14080-10	Fatture da ricevere	€ 238.515,85
P14080-21	Depositi cauzionali ospiti	€ 47.995,00
P14080-45	Debiti per trattenuta a garanzia 0,5%	€ 7.289,42
P15010-10	Ratei passivi su retribuzioni alla persona	€ 37.992,03
P15010-20	Ratei passivi diversi	€ 373,61

Rispetto al 2022 sul mastro P14010 incide l'importo del debito nei confronti di della coop.va di servizi KCS di Bergamo che passa da € 99.914,23 a € 336.029,77.

- HCH Health Care Help spa per € 24.804,00, la cui fattura non è stata ancora saldata perché la fornitura è difettosa e siamo in attesa di sostituzione;

Inoltre sono stati effettuati controlli sulle schede contabili dei fornitori a verifica delle scritture pregresse ed effettuato un riallineamento contabile allo stato attuale con relativa relazione prot. n. 1290 del 19.10.2023 trasmessa al Cda.

- ha a bilancio fatture emesse da incassare per € 707.265,13 a fronte di servizi resi agli utenti, dove Coeso SDS è il maggiore debitore per € 554.562,34 relativi a quote sanitarie:

Mastro	Descrizione conto	Importo €
A3010	crediti verso clienti	€ 96.513,29
A3020	Crediti verso enti	€ 594.562,34
A3021	Crediti verso usl	€ 16.189,50

Si evidenzia che il credito vantato verso SDS Coeso al 31.12.2022 era pari a € 400.170,20 e che nel 2023 è aumentato di € 154.392,14.

Questo è dovuto ad un ritardo nel pagamento delle fatture relative alla quota sanitaria degli utenti Da parte di Coeso SDS con scadenza a 60gg dal ricevimento.

La ASP deve ancora ricevere il pagamento delle fatture relative alla "Bolla Covid" del febbraio 2022 per le quali ha intrattenuto una corrispondenza con i dirigenti di Sds Coeso.

L'importo dei crediti scaduti è pari a € 435.642,22.

L'insolvenza di SDS Coeso è stata una costante durante il 2023 e la ASP è riuscita a garantire il pagamento dei propri fornitori con costanza e puntualità. Il protrarsi di tale situazione potrebbe rappresentare uno dei fattori di criticità per il Bilancio 2024.

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

UTILE DI ESERCIZIO rilevato al 31.12.2023 in complessivi € **8.812,40 (ottomilaottocentododici,40)**.

Elementi che hanno contribuito a determinare un utile, in sintesi:

- una attenta analisi delle possibilità aziendali rispetto al periodo storico e una corretta valutazione negli acquisti
- capacità aziendale di intercettare e aderire a iniziative nazionali e regionali per la concessione dei contributi
- tenuta dei ricavi della RSA e seppur non ritenuto sufficiente, l'aumento della quota sanitaria da parte della Regione Toscana



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

Allegato A

Elementi che hanno determinato criticità durante l'esercizio finanziario:

- Il ritardo dei pagamenti delle quote sanitarie da parte di SdS Coeso impone un stringente monitoraggio della liquidità aziendale rallentando gli investimenti soprattutto in termini di ammodernamento dell'edificio che potrebbero essere effettuati con risorse proprie, se rese disponibili
- Contenimento degli ingressi a causa della mancanza del personale sanitario
- Inadeguatezza della quota sanitaria rispetto a quelli che sono i costi che teoricamente dovrebbe ricoprire
- Le assenze prolungate di n. 2 unità del servizio di assistenza alla persona dipendenti della ASP ha portato a dover sostenere sia i costi retributivi del personale assente, che purtroppo le ASP devono sostenere con le proprie finanze, sia i costi derivanti dal servizio aggiuntivo richiesto in sostituzione del personale assente, praticamente raddoppiando i costi. Stessa cosa si è verificata per una unità del servizio infermieristico.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Salvatore Panebianco