



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

SINALUNGA

**DELIBERA DEL
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
n. 10 del 27 Febbraio 2018**

OGGETTO: Bilancio di Previsione 2018 - Adozione

In data 27/02/2018, alle ore 18, nella sala delle adunanze, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi", a seguito della convocazione predisposta dal Presidente con nota prot. 61 del 22/02/2018, conservata in atti, ed a seguito dell'insediamento del C.d.A. di cui alla Deliberazione n. 30 del 10.11.2014.

Presiede la riunione **PAOLO PADRINI - PRESIDENTE del C.d.A**

Sono presenti n. 5 componenti il C.d.A.

	Presenti	Assenti
PAOLO PADRINI	X	
DANIELA GIORNI	X	
GABRIELE MACHETTI	X	
DORA CASUCCIO	X	
ROBERTO OGLIALORO	X	

Partecipano alla riunione il Dr. Lorenzo Brenci (incaricato della redazione del presente verbale) ed il Dott. Paolo Franchi.

Per il Collegio dei Revisori dei Conti sono presenti la Presidente Fabiana Caroni e il componente Mirio Sondri. Risulta assente giustificata la componente Grazia Meacci

IL PRESIDENTE

Richiamata la Delibera C.d.A. n. 39 del 28/11/2017 con la quale si avviava il procedimento di adozione del bilancio preventivo 2018;

Richiamato il Verbale della seduta del C.d.A. n. 2 del 31/01/2018 con il quale si dava atto del proseguimento di adozione del previsionale relativo all'anno 2018, dando conto di alcune difficoltà tecniche derivanti dalla ancora imperfetta operatività del nuovo sistema di contabilità, nonché dalla incertezza su alcune questioni che hanno e avranno riflessi economici significativi (come per es. la data di apertura del Centro Cottura, i proventi e i costi derivanti della nuova Farmacia Comunale n. 2, esito del progetto "I luoghi dell'habitare", nuovo progetto relativo al 3° piano del distretto socio-sanitario di Sinalunga per utenti disabili);

Atteso che rispetto alle situazioni sopra dette permangono ancora notevoli incertezze, di cui si tiene conto nei documenti allegati al presente atto e sotto riportati;

Visti i seguenti documenti allegati al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale:

- A. **Conto Economico Preventivo 2018**, documento nel quale sono stati riportati tutti i dati previsti per i ricavi ed i costi evidenziando il risultato economico a pareggio, così come stabilito dalla normativa vigente, e sono state esposte tutte le varie componenti nella forma scalare con l'evidenziazione dei risultati parziali (Allegato 1);
- B. **Nota Integrativa al Bilancio Preventivo Economico 2018**, nella quale sono stati esplicitati il complesso dei dati evidenziati nel conto economico preventivo e descritti i criteri adottati per la realizzazione e per la valutazione degli elementi contenuti nel conto economico preventivo e che dà conto anche dei motivi per i quali non viene predisposto per il 2017 un separato piano degli investimenti (Allegato 2);
- C. **Relazione al Bilancio Preventivo Economico 2017**, nella quale sono state esposte le informazioni sull'organizzazione e caratteristiche dell'attività, l'analisi, la previsione della ridefinizione dei livelli organizzativi, le risorse umane, le strategie organizzative e gestionali per la riprogrammazione dei servizi ed il contenimento dei costi (Allegato 3);

TUTTO CIO' PREMESSO,

AD UNANIMITA' DEI VOTI REGOLARMENTE ESPRESSI

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE,

DELIBERA

1) **Di approvare** il Bilancio Economico Preventivo anno 2018 di questo Istituto nelle risultanze finali di cui agli allegati documenti contabili, che risultano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

- a) Conto Economico Preventivo 2018 (Allegato 1);
- b) Nota Integrativa al Bilancio Preventivo Economico 2018 (Allegato 2);
- c) Relazione al Bilancio Preventivo Economico 2018 (Allegato 3);

- 2) **Di dare mandato** al Responsabile Area Amministrativa, Finanziaria e dei Servizi Generali di trasmettere copia del presente provvedimento e dei relativi allegati documenti contabili al Presidente del Collegio dei Revisori ai sensi e per gli effetti dell'art. 26, comma 3) del vigente Regolamento di Contabilità.

- 3) **Di procedere**, a partire dal giugno 2018, ad una verifica trimestrale in relazione all'andamento delle attività aziendali al fine di poter adottare tempestivamente coerenti decisioni.

- 4) **Di dare mandato** al Responsabile Area Amministrativa, Finanziaria e dei Servizi Generali di effettuare analoga trasmissione al Comune di Sinalunga, ai sensi dell'art. 9, comma 1) del citato Regolamento di Contabilità, oltre che ai sensi e per gli effetti dell'art. 23 del vigente Statuto dell'Azienda che richiama l'art. 14, comma 4) della LRT n. 43/2004.



Il presente verbale, previa lettura, è approvato e sottoscritto:

IL PRESIDENTE

f.to PAOLO PADRINI _____

→ I CONSIGLIERI presenti

f.to DORA CASUCCIO _____

f.to DANIELA GIORNI _____

f.to GABRIELE MACHETTI _____

f.to ROBERTO OGLIALORO _____

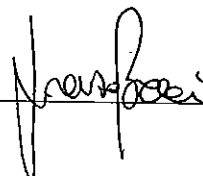
→ L'INCARICATO DELLA VERBALIZZAZIONE

LORENZO BRENCI _____

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione, ai sensi dell'art. 4 comma 6), del vigente Regolamento di Organizzazione, è immediatamente esecutiva.

L'Incaricato della verbalizzazione, Dr. LORENZO BRENCI



CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

E' stata pubblicata, ai sensi della stessa norma regolamentare, per 15 giorni consecutivi con le seguenti modalità:

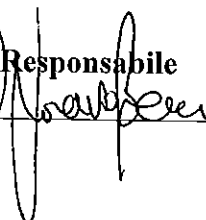
Albo dell'Azienda: dal 2 marzo 2018 al 16 marzo 2018 - N° Rep. 25

Albo del Comune di Sinalunga: dal _____ al _____ Rep. n. _____

Sinalunga, li 27 Febbraio 2018



Responsabile



BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - CONTO ECONOMICO	BILANCIO DI PREVISIONE 2018	BILANCIO DI PREVISIONE 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Contributi in conto esercizio			
Contributi in c/to esercizio da altri enti pubblici	0,00	0,00	150.000,00
Contributi in c/to esercizio da altri enti privati	1.000,00	1.000,00	1.145,00
Contributo Mutuo Farmacia	9.556,00	9.556,00	9.556,00
Contributo Locali Farmacia	0,00	0,00	0,00
Contributo spese personale farmacia	0,00	0,00	0,00
Contributo personale in mobilità	0,00	11.453,00	11.453,00
Totale contributi in c/esercizio	10.556,00	22.009,00	172.154,00
Proventi e ricavi vendite o prestazioni			
Quota sanitaria rette (RSA Sinalunga)	420.000,00	414.000,00	413.537,28
Quota sociale rette non autosufficienti in Convenzione (RSA Sinalunga)	410.000,00	400.000,00	407.831,92
Proventi per altri servizi ad imprese ed altre istituzioni private	0,00	0,00	0,00
Proventi da servizio farmacia 1	1.216.000,00	1.440.000,00	1.389.427,13
Proventi da servizio farmacia 2	1.340.000,00	0,00	0,00
Proventi da servizio socio assistenza domiciliare	211.000,00	211.000,00	218.312,61
Altri proventi	49.453,00	1.600,00	3.793,99
Arrotondamenti ed abbuoni attivi	0,00	0,00	9,19
Quota sociale centro diurno	30.000,00	35.000,00	37.950,00
Quota sanitaria centro diurno	35.000,00	40.000,00	42.784,57
Quota sanitaria rette (RSA Torrita di Siena)	720.000,00	770.000,00	777.579,84
Quota sociale rette non autosufficienti in Convenzione (RSA Torrita di Siena)	710.000,00	760.000,00	765.451,56
Recupero imposte di bollo	2.600,00	2.550,00	2.430,00
Proventi da servizio Mensa Scolastica	290.000,00	290.000,00	262.647,09
Quota sociale rette R.A. Sinalunga autosufficienti	50.000,00	110.000,00	125.552,58
Quota sociale rette R.S.A. Sinalunga non autosufficienti fuori convenzione	250.000,00	150.000,00	200.180,00
Quota sociale rette RSA Torrita non autosufficienti fuori convenzione	150.000,00	31.000,00	31.110,00
Proventi ASL rimborso trasporto sociale Centro diurno	25.000,00	29.000,00	26.047,60
Quota sanitaria rette appartamento Vita Indipendente	25.000,00	0,00	0,00
Quota sociale rette appartamento Vita Indipendente	130.000,00	0,00	0,00
Totale proventi e ricavi vendite o prestazioni	6.064.053,00	4.684.150,00	4.704.645,36
Proventi e ricavi diversi			
Totale concorsi, recuperi, rimborsi attività tipiche	1.000,00	0,00	7.651,83
Costi capitalizzati			
Utilizzo contributi in conto capitale (sterilizzazioni)	11.618,00	13.100,00	11.617,95
Totale costi capitalizzati	11.618,00	13.100,00	11.617,95
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	6.087.227,00	4.719.259,00	4.896.069,14
COSTI DELLA PRODUZIONE			
Acquisti di beni			
Prodotti farmaceutici	1.649.000,00	855.000,00	896.316,03
Prodotti alimentari Cucina Sinalunga	18.000,00	62.000,00	62.922,06
Combustibili, carburanti, lubrificanti	5.200,00	5.073,00	4.941,14
Altri materiali servizio farmacia	111.000,00	75.200,00	84.223,57
Altri materiali	100.000,00	94.450,00	119.852,11
Totale acquisti di beni	1.883.200,00	1.091.723,00	1.168.254,91
Acquisti di servizi			
Costi per prestazioni di trasporto	26.000,00	29.000,00	26.047,60
Costi per servizi di lavanderia piana	26.000,00	26.000,00	26.752,20
Costi per servizi di pulizia	223.000,00	223.000,00	222.147,72
Costi per servizi di socio assistenza in appalto (SINALUNGA RSA e RA)	232.000,00	232.000,00	231.955,32
Costi per servizi di socio assistenza in appalto (TORRITA RSA)	325.000,00	325.000,00	321.836,40
Costi per servizi di socio assistenza in appalto (CENTRO DIURNO)	67.000,00	67.000,00	66.453,24

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - CONTO ECONOMICO	BILANCIO DI PREVISIONE 2018	BILANCIO DI PREVISIONE 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016
Costi per servizi di socio assistenza in appalto (APPARTAMENTO)	130.000,00	0,00	0,00
Costi per smaltimento rifiuti	20.600,00	20.100,00	17.494,00
Costi per utenze telefoniche	9.000,00	7.700,00	6.824,32
Costi per utenze elettriche	71.600,00	69.300,00	62.408,64
Costi per utenze di gas	53.000,00	52.300,00	51.908,73
Costi per utenze acqua	28.000,00	27.700,00	27.993,40
Costi consulenze legali, tecniche, finanziarie, ammin. ve e commissioni	50.000,00	20.000,00	18.413,20
Costi per formazione del personale	3.000,00	0,00	0,00
Costi per altri servizi non sanitari: parrucchiere e pedicure	6.000,00	5.200,00	6.453,69
Costi per servizi di mensa in appalto (RSA Torrita di Siena)	150.000,00	150.000,00	154.017,84
Costi per servizi di mensa in appalto (RSA Sinalunga)	150.000,00	0,00	0,00
Costi per servizi di mensa in appalto (Assistenza Domiciliare)	69.000,00	69.000,00	76.916,33
Costi per servizi di mensa in appalto (Mensa Scolastica)	290.000,00	290.000,00	262.647,09
Costi per oneri per la sicurezza	7.000,00	7.000,00	7.799,84
Costi servizi appalto assistenza domiciliare	79.000,00	79.000,00	78.666,12
Costi per manutenzioni e riparazioni	67.000,00	63.720,00	122.561,37
Altri costi per servizi non sanitari	30.000,00	29.500,00	24.580,00
Totale acquisti di servizi	2.112.200,00	1.792.520,00	1.813.877,05
Godimento beni di terzi			
Canone contratto servizio Comune di Sinalunga (farmacia 1)	12.100,00	7.350,00	27.788,54
Canone locazione Farmacia Comunale n. 2	74.940,00	0,00	0,00
Totale godimento di beni di terzi	87.040,00	7.350,00	27.788,54
Costo per il personale			
Costo complessivo	1.812.660,00	1.621.011,00	1.588.268,30
Totale costo del personale	1.812.660,00	1.621.011,00	1.588.268,30
Oneri diversi di gestione			
Indennità, rimborsi e oneri sociali organi aziendali e collegio sindacale	14.000,00	13.000,00	14.798,61
Premi di assicurazione	45.000,00	45.000,00	45.640,11
Oneri legali	3.000,00	3.000,00	2.657,70
Compenso istituto cassiere (Bancasciano)	2.428,00	2.428,00	1.299,00
Imposta di bollo ed acquisto valori bollati (Sinalunga)	2.200,00	2.280,00	2.412,71
Spese postali	800,00	800,00	849,91
Oneri vari di gestione (spese gare appalto e contratti, quote associative)	2.936,00	3.000,00	2.853,13
Arrotondamenti ed abbuoni passivi	0,00	50,00	33,82
Sopravvenienze passive	0,00	0,00	13.092,18
Totale oneri diversi di gestione	70.364,00	69.558,00	83.637,17
Ammortamenti e svalutazioni			
Ammortamento altri immobili immateriali	0,00	0,00	0,00
Ammortamento Fabbricati indisponibili	15.900,00	15.353,00	15.892,91
Ammortamento Impianti e macchinari sanitari	895,00	895,00	894,51
Ammortamento Impianti e macchinari economici	282,00	842,00	598,13
Ammortamento Attrezzature sanitarie e scientifiche	290,00	460,00	0,00
Ammortamento Mobili ed arredi	14.296,00	11.627,00	11.510,98
Ammortamento Automezzi	0,00	0,00	0,00
Ammortamento altri beni	0,00	0,00	0,00
Ammortamento Mobili ufficio	0,00	0,00	0,00
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.663,00	29.177,00	28.896,53
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e merci	0,00	0,00	-8.745,85
Accantonamenti tipici dell'esercizio	0,00	0,00	80.887,19
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	5.997.127,00	4.611.339,00	4.782.863,84
DIFF.ZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	90.100,00	107.920,00	113.205,30

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - CONTO ECONOMICO	BILANCIO DI PREVISIONE 2018	BILANCIO DI PREVISIONE 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Proventi finanziari			
Interessi attivi su conto corrente bancario	0,00	100,00	16,44
Interessi passivi			
Interessi passivi su mutui	-3.200,00	-4.000,00	-3.929,31
Altri Interessi passivi	-2.000,00	-1.000,00	
Oneri finanziari			
Altri oneri finanziari	-4.800,00	-4.000,00	-4.798,61
Ritenute fiscali interessi attivi	0,00	-20,00	-4,29
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-10.000,00	-8.920,00	-8.715,77
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
Rivalutazioni attività finanziarie			
Rivalutazioni attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Svalutazioni attività finanziarie			
Svalutazioni attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	80.100,00	99.000,00	104.489,53
IMPOSTE E TASSE			
IRES	6.600,00	14.000,00	7.183,00
IRAP regime retributivo	70.000,00	81.000,00	69.163,00
IRAP regime commerciale	3.500,00	4.000,00	3.002,00
IRAP differita	0,00	0,00	4.163,69
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	80.100,00	99.000,00	83.511,69
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	20.977,84



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2018

PREMESSA

L'art. 26, comma 2, lettera b), della Legge Regione Toscana 3 Agosto 2004 n. 43 prevede per l'ente, fra l'altro, l'approvazione del bilancio preventivo economico annuale e ciò è conforme alle previsioni statutarie dell'Azienda così come risultanti dall'articolo 20 del vigente Statuto.

Il bilancio preventivo economico dell'APSP Istituto Maria Redditi per l'esercizio 2018, la cui data di chiusura è prevista per il 31 Dicembre, è predisposto in adesione alla normativa contemplata dalla richiamata Legge Regionale n. 43/2004, alle disposizioni statutarie ed ai principi e criteri individuati nel regolamento di contabilità vigente.

I criteri di formazione adottati, ispirati al principio di prudenza stante la forte provvisorietà del dato proiettato nel medio periodo, sono gli stessi, se ed in quanto applicabili, previsti dall'art. 2423-bis ed art. 2426 C.C. e si riflettono nei seguenti dati del conto economico previsionale dell'ente.

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE ANNUALE

Il conto economico è stato organizzato attraverso l'individuazione scalare, sia nel comparto ricavi sia nel comparto costi, della natura e della destinazione funzionale dei proventi e degli oneri relativi correlati, tenuto conto di tutte le attività proprie dell'ente anche derivanti da contratti di servizio con il Comune di Sinalunga, oltre che dalle gestioni delle due RR.SS.AA..

Nel conto economico preventivo per l'esercizio 2018, per tutte le gestioni in essere, sono state previste le varie poste in relazione all'utilizzazione del dato storico derivante dal bilancio consuntivo 2016 e dalla contabilità economica per l'esercizio 2017.

In particolare è stato assunto il dato dell'esercizio 2017 desumibile dalla contabilità in essere aggiornata, ancorché non definitiva, operando le necessarie rettifiche per rendere lo stesso dato compatibile all'intero esercizio, tenendo conto dell'esigenza di rappresentazione secondo il criterio di competenza economico d'iscrizione dei proventi ed oneri ed omogeneizzando i valori ai fini dell'unitarietà dell'informazione.

In particolare si evidenzia come il documento previsionale del Bilancio 2018 è redatto



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREQUANDA

coerentemente con i dati attualmente noti. Tuttavia dovrà trovare evoluzione e rappresentazione adeguata rispetto ad eventi, rapporti istituzionali, nonché conseguenti e necessarie soluzioni organizzative e gestionali, già oggetto di indirizzo da parte del Consiglio di Amministrazione con le Deliberazioni n. 2 e n. 3 del 16/01/2018. Si deve comunque sottolineare che siamo ancora in una fase per cui sarebbe avventato prospettare l'impatto economico con gli effetti sulla programmazione e sugli investimenti all'interno del Bilancio preventivo 2018, che tuttavia deve essere approvato in tempi compatibili con i termini statutari e regolamentari, nonché fornire supporto alla gestione dell'Azienda.

Nella Relazione che integra la presente Nota Integrativa, vengono fornite illustrazioni delle linee programmatiche dei bisogni e progetti in corso che troveranno rappresentazione nella programmazione economica e patrimoniale in conseguenze di specifiche successive deliberazioni del Consiglio di Amministrazione nel corso dell'anno.

La previsione di tutti i dati è stata effettuata in relazione al criterio di competenza economica indipendentemente dalla manifestazione numeraria, cioè dall'effettivo incasso dei proventi, nel corso dell'esercizio oggetto di preventivo.

Si rimanda al contenuto del documento per l'analisi delle singole poste ritenendo di per sé sufficientemente chiara l'esposizione fatta nel prospetto riportante l'aggregazione dei dati.

A tal proposito si può aggiungere solo quanto segue:

⇒ VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione risulta per un ammontare complessivo pari a € 6.087.227 ed è dato dalla sommatoria delle voci aggregate come esposte in dettaglio nel seguito.

Rispetto ai bilanci precedenti si registra un aumento del valore della produzione di circa € 1.200.000 che deriva essenzialmente dall'apertura della Farmacia Comunale n. 2, sulla quale torneremo nella parte immediatamente seguente del documento.

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO - Totale € 10.556

Non si prevedono contributi da enti pubblici per l'esercizio 2018 diversi da quelli derivanti dal Comune di Sinalunga connessi e conseguenti ai rapporti relativi ai contratti di servizio in essere con l'Ente.

Costituisce previsione di contributi in conto esercizio da enti privati la sola posta prevista dalla convenzione con l'Istituto cassiere per euro 1.000,00.

Si riporta invece specifica dei contributi, a solo titolo di rimborso, riconosciuti alla APSP dal Comune di Sinalunga, complessivamente pari a euro 10.556,00 determinati a seguito dei nuovi indirizzi per il rinnovo del trasferimento della gestione dei servizi comunali – Farmacia e Assistenza



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

Domiciliare – già approvati dal Consiglio Comunale di Sinalunga. La somma è costituita dal rimborso della quota annuale risultante dal piano di ammortamento del mutuo bancario già contratto dall'APSP Istituto Redditi per il finanziamento dei lavori di messa norma di locali nell'immobile di proprietà del Comune (piazza Garibaldi) in cui è collocata la Farmacia.

PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Proventi e ricavi vendite o prestazioni - Totale € 6.064.053

Nella voce proventi e ricavi diversi sono compresi i ricavi derivanti dallo svolgimento dell'attività tipica dell'APSP ed in particolare quelli relativi alle **rette della RSA, RA e Centro Diurno con sede in Sinalunga, della RSA con sede in Torrita di Siena**, con la previsione dei posti desunta dalla situazione rilevata nel corso dell'anno 2017 ed in relazione all'attuale situazione dei posti in regime di convenzione con la ASL di zona confermati solo in linea teorica.

Infatti dal primo gennaio 2017 sono operative le nuove disposizioni della Giunta Regionale Toscana a partire dalla n. 398 del 7.04.2015 avente ad oggetto: *"Percorso di attuazione del principio della libera scelta"* e la più recente n. 995 del 11.10.2016 avente ad oggetto: *"Approvazione schema di accordo contrattuale relativo alla definizione dei rapporti giuridici ed economici tra soggetti pubblici e soggetti gestori delle strutture socio-sanitarie accreditate per l'erogazione di prestazioni a favore di anziani non autosufficienti in attuazione della DGR n. 398/2015"*.

Preme altresì segnalare che in merito alla riorganizzazione dei servizi avviata con un primo percorso di riqualificazione degli spazi liberi nella struttura di Sinalunga, con gli investimenti già garantiti per quello che era il progetto di "Centro Diurno Alzheimer" di fatto poi non proseguito nella programmazione zonale, si è intercettata una nuova linea di sperimentazioni nei servizi alla non autosufficienza promossa dalla Regione Toscana con la Deliberazione della Giunta Regionale n. 594 del 21.07.2014, con l'approvazione da parte della stessa Giunta regionale - DGRT n. 401 del 7.04.2015 - del **Progetto "I Luoghi dell'Habitare"** per la sperimentazione di un percorso di "vita indipendente" a favore di disabili adulti con un partenariato tra la Società della Salute Valdichiana Senese, l'Azienda ASL Toscana sud est, e questa Azienda che si avvale dei soggetti gestori già coinvolti nella fase progettuale.

La Regione Toscana ha comunicato che la sperimentazione terminerà il 30/06/2018, entro questa data è necessario trovare una nuova soluzione, come per esempio oppure modificare la tipologia di inserimento, per esempio CAP (che prevede rette più alte). In questa fase, si è deciso di valorizzare i proventi attuali per l'intero esercizio 2018.

La voce dei proventi e ricavi comprende infine gli altri proventi derivanti dalle gestioni per conto del Comune di Sinalunga del **Servizio Farmacia** che dal novembre scorso è articolato su due sedi la **Farmacia Comunale n. 1** e la **Farmacia Comunale n. 2** di recente apertura in località Pieve di Sinalunga.

Per quanto riguarda la Farmacia Comunale n. 1, tenendo conto dei risultati 2017, in fase di definitivo accertamento, si iscrive un dato previsionale che tiene conto dell'apertura di una nuova farmacia comunale, coerente con le prime risultanze derivanti dagli incassi delle due sedi, che per



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREQUANDA

questa sede segnalano una diminuzione pari a circa il 20% dei proventi previsti ed effettivamente risultanti per l'esercizio 2017. Ci limitiamo a evidenziare che tale percentuale appare fisiologica. Per la Farmacia Comunale n. 2, invece, considerando la recente apertura avvenuta nel novembre del 2017, non possediamo un dato storico al quale riferirsi con certezza, tuttavia i primi mesi di attività consentono di iscrivere un dato comunque verosimile.

I ricavi derivanti invece dagli altri servizi gestiti per conto del Comune di Sinalunga, socio-assistenziale domiciliare e mensa scolastica, vedono l'equilibrio nelle corrispondenti poste iscritte nei "costi della produzione" come previsto dai rispettivi contratti di servizio vigenti con il Comune stesso.

Costi capitalizzati - Totale € 11.618

La voce costi capitalizzati, ricompresa nel totale del "valore della produzione" sopra indicato, si riferisce alla prevista sterilizzazione del valore delle quote di ammortamento a carico dell'esercizio corrente per le immobilizzazioni sull'acquisizione delle quali, a suo tempo, sono stati ottenuti dei contributi in conto capitale e/o in conto impianti, in correlazione al valore degli ammortamenti imputati.

Il valore per il 2018 è riferito alla quota parte del finanziamento della Fondazione MPS per i lavori di ristrutturazione dei locali destinati al nuovo servizio di Centro Diurno.

Ciò in aderenza alle indicazioni date dalla dottrina contabile e dai principi OIC, nonché dalle altre indicazioni del regolamento di contabilità in vigore.

Tuttavia l'iscrizione del ricavo, essendo strettamente correlata all'iscrizione del costo, potrà ridursi od aumentare in conseguenza dell'evoluzione del dato di costo per ammortamenti risultante dal bilancio di esercizio.

Quanto sopra nella generale, prudente ed accettabile considerazione che gli investimenti realizzati abbiano nel tempo trovato prevalente copertura attraverso specifiche risorse classificate a livello di contabilità finanziaria in conto capitale e provenienti dall'esterno, od attraverso il disinvestimento di cespiti patrimoniali allo stesso modo nel tempo acquisiti, stante la strutturale impossibilità a far unicamente ricorso al reinvestimento delle risorse prodotte con la normale gestione corrente.

⇒ **COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi evidenziati nel conto economico previsionale trovano la loro iscrizione preventiva in relazione al fabbisogno stimato secondo i criteri in precedenza esposti, per l'esercizio in esame, collegato all'attività dell'ente.

I costi della produzione risultano per un ammontare complessivo pari a € 5.997.127 e sono dati dalla sommatoria delle voci aggregate come esposte in dettaglio nel seguito.



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA · TORRITA DI SIENA · TREGUANDA

ACQUISTO DI BENI - **Totale € 1.833.200**

L'aggregato e il dettaglio dei conti relativi si riferisce agli oneri presunti per l'acquisizione di beni e materiali di consumo necessari per lo svolgimento dell'attività di produzione di servizi e per le altre attività del servizio farmacia, del servizio di assistenza domiciliare.

La voce di spesa più rilevante è relativa all'acquisto di farmaci ed altri prodotti commercializzati nella farmacia che tiene conto dell'apertura della nuova sede della Farmacia Comunale n. 2 ed infatti fa registrare cifre pressoché doppie rispetto al previsionale dello scorso anno, di generi alimentari per la gestione in economia della cucina presso la RSA di Sinalunga (fino all'apertura del Centro Cottura prevista per il mese di aprile p.v.), del materiale di assorbenza, dei presidi sanitari, prodotti e materiali per la gestione del servizio lavanderia, materiali per la manutenzione ordinaria gestita in economia.

ACQUISTO DI SERVIZI - **Totale € 2.112.200**

L'aggregato e il dettaglio dei conti relativi si riferisce agli oneri presunti da sostenere nell'esercizio in esame per l'acquisto di servizi necessari al funzionamento delle strutture per la produzione dei servizi di assistenza alla persona ed alla gestione dei servizi per conto del Comune di Sinalunga.

In particolare, rispetto all'analogo dato dello scorso anno, in questo aggregato si prevedono i costi derivanti dall'apertura del Centro Cottura, previsto nel mese di aprile.

Si ribadisce quanto già anticipato nella premessa rispetto ai processi riorganizzativi in corso, che realisticamente non dovrebbero trovare compiuta definizione nel corso di questo esercizio, se non nella sua parte finale. Il dato 2017 può dunque essere assunto come riferimento.

Con successivi atti deliberativi si darà comunque conto del processo riorganizzativo, una volta definito, e si adotteranno le conseguenti variazioni anche alle poste di bilancio interessate.

Sono stati previsti, inoltre, € 3.000 per la formazione del personale, si tratta di una cifra che di per sé non è rilevante, ma è significativa della volontà e della necessità di investire sulla risorsa più importante dell'azienda, i suoi dipendenti, come dimostra anche la decisione di procedere dopo diversi anni - in cui lo stato del bilancio non lo consentiva - con le progressioni economiche orizzontali.

GODIMENTO DI BENI DI TERZI - **Totale € 87.040**

Il dato è riferito al valore presunto, relativo all'esercizio in esame, del canone dovuto al Comune di Sinalunga per i contratti di servizio relativi alla Farmacia Comunale n. 1 e alla Farmacia Comunale n. 2, tenendo conto di eventuali appositi atti concertati tra la Giunta Comunale e questo Consiglio relativamente alle farmacie.

Il dato tiene poi conto del canone dovuto al proprietario dell'immobile in cui ha sede la Farmacia Comunale n. 2.



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREQUANDA

COSTI PER IL PERSONALE - Totale € 1.812.660

Il dato relativo al personale risultante dalla contabilità 2017 non si discosta dal dato riportato nel bilancio di previsione 2017 e da quello del bilancio di esercizio 2016.

Il dato previsto per l'esercizio 2018, invece, è più alto di oltre € 200.00 per i maggiori costi derivanti dall'assunzione di n. 4 farmacisti, inoltre tiene conto dell'incremento per il rinnovo del contratto di lavoro nel comparto EE.LL. e delle progressioni economiche orizzontali previste per circa il 70% del totale dei dipendenti dell'ente (circa € 10.000).

L'apertura del Centro Cottura nel mese di aprile, inoltre, comporta un risparmio da questo punto di vista in quanto verranno meno n. 3 unità di personale, visto che il servizio cucina è attualmente assicurato con n. 3 incarichi interinali.

Per quanto attiene ai **servizi amministrativi**, alla fine dell'anno 2017 si è registrato il pensionamento di un'unità di personale e la sostituzione nell'incarico di responsabile dell'area amministrativa, con la differenza che il nuovo incaricato è impiegato a tempo pieno, mentre la precedente lo era part-time (entrambi in comando da altro ente). Solo recentemente, invece, si è conferito un incarico part-time per supplire alle necessità amministrative derivanti dal pensionamento di cui sopra.

I costi previsti per il settore in questione sono complessivamente rimasti pressoché invariati.

Per quanto attiene ai **servizi di assistenza alla persona** attivi nelle due sedi operative di Sinalunga e Torrita di Siena ed ancora gestiti in forma diretta, la dotazione del personale in ruolo deve essere temporaneamente, e presuntivamente, integrata e supportata con ricorso ad incarichi a tempo determinato e lavoro interinale per garantire nei diversi profili professionali (assistenti di base, infermieri, fisioterapisti) il rispetto degli standard di prestazioni fissate dal Reg.to n. 15/R-2008, oltre che gli istituti contrattuali obbligatori quali ferie, malattie, congedi parentali in relazione al livello erogativi dei servizi (numero ospiti inseriti).

Da questo punto di vista, e in attesa del compimento della riorganizzazione di cui si è dato ampiamente conto in premessa, la struttura sta lavorando per ridurre la quota di lavoratori interinali presenti nell'ente, ricorrendo a selezioni tramite il Centro per l'Impiego e a selezioni per incarichi a tempo determinato nei profili professionali necessari a garantire i livelli assistenziali previsti dalla legislazione vigente.

I costi previsti per il settore in questione sono comunque rimasti pressoché invariati.

Per quanto attiene, infine, al servizio farmacia, l'attivazione della Farmacia Comunale n. 2 ha comportato la necessità di assumere n. 4 nuovi farmacisti, di cui n. 2 a tempo indeterminato e n. 2 a tempo determinato

I costi previsti per il settore in questione sono aumentati degli importi corrispondenti (circa € 140.000).

ONERI DIVERSI DI GESTIONE - Totale € 70.364



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREQUANDA

Si tratta degli oneri che non hanno trovato collocazione nelle voci che precedono od in quelle che seguono risultando l'aggregato avente funzione residuale e rappresentativa di tutte quelle spese che sono da riferirsi alla struttura generale.

Nell'aggregato trovano specifica collocazione gli oneri per rimborsi e compensi ai componenti gli organi istituzionali dell'ente (amministratori e revisori); nel merito si evidenzia che gli oneri per indennità di carica al Presidente sono stati temporaneamente sospesi, nelle more delle richieste di chiarimenti e rettifica dell'applicabilità anche alle APSP ex Ipab interessate dai processi di cui trasformazione obbligatoriamente derivanti dalla Legge 328/2000 e DPCM 2007/2001 e successiva L.R.Toscana n. 34/2004, delle disposizioni di cui all'art. 6 (commi 2 e 5) del D.L. n. 78/2010 convertito nella Legge n. 112/2010.

Sono anche ricompresi nell'aggregato gli oneri connessi alle spese per assicurazioni (rischi per fabbricati e per la gestione delle attività) in scadenza nel corso dell'anno e per le quali si attiveranno le procedure di rinnovo/stipula al fine di garantire e tutelare i presumibili rischi a carico dell'Azienda. (responsabilità civile verso terzi, incendio ecc.)

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI - Totale € 31.663

La determinazione è confermata nel dato previsionale 2018 con riferimento al dato storico dei beni acquistati, aggiornato con applicazione delle relative quote di ammortamento coerenti alle categorie omogenee dei diversi beni.

Per quanto già esplicitato nelle premesse, in questa fase non sono prevedibili spese di investimento di rilevanza che giustifichino l'inserimento nel piano degli investimenti, le migliorie previste sono state inserite nelle manutenzioni annuali.

Le quote presunte di ammortamento imputate sono state oggetto di parziale sterilizzazione con iscrizione di una corrispondente voce nei ricavi (aggregato EA.IV costi capitalizzati), come illustrato in precedenza nel commento al valore della produzione.

Ciò, si ribadisce, in adesione con le indicazioni date dalla dottrina contabile e dai principi OIC, nonché dalle altre indicazioni del regolamento di contabilità in vigore.

Si ritiene pacificamente accettabile che gli investimenti realizzati abbiano nel tempo sempre trovato prevalente copertura attraverso specifiche risorse classificate a livello di contabilità finanziaria in conto capitale e provenienti dall'esterno, od attraverso il disinvestimento di cespiti patrimoniali allo stesso modo nel tempo acquisiti, stante la strutturale impossibilità a far ricorso solamente con le risorse prodotte con la normale gestione.

VARIAZIONI RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E MERCI - Totale € 0,00

In via presuntiva si ritiene che le giacenze di magazzino alla data di apertura dell'esercizio possano risultare coincidenti con quantità e valore presumibilmente presente alla data di chiusura del medesimo esercizio.



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREQUANDA

ACCANTONAMENTI TIPICI DI ESERCIZIO - Totale € 0,00

Non sono stati previsti accantonamenti a carico dell'esercizio.

⇒ PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

PROVENTI E ONERI FINANZIARI - Totale € - 10.000

Tenuto conto dei dati del risultato 2017, ancorché non definitivi, la parte relativa ai proventi, interessi attivi a breve termine è minima tenuto conto della scarsa liquidità presso l'istituto cassiere.

Per la parte degli oneri sono previsti oneri finanziari per l'utilizzo previsionale di una anticipazione di cassa (€ 4.000,00), ed interessi passivi a medio termine (€ 5.000,00) connessi al mutuo in essere di € 250.000,00 finalizzato per € 150.000,00 al cofinanziamento a carico di questa Azienda del Centro Diurno Alzheimer, e per € 100.000,00 per la complessiva e generale ristrutturazione dei locali adibiti attualmente a "Servizio Farmacia".

⇒ RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non risultano previste rivalutazioni o svalutazioni.

⇒ PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Non risultano previsioni per oneri e/o proventi straordinari.

⇒ IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO - Totale 80.100

La previsione riguarda le imposte:

- IRES dovute sulla previsione dei redditi d'impresa scaturenti dalle gestioni commerciali dell'ente e dalle proprietà immobiliari produttive di redditi fondiari;
- IRAP dovute sulle retribuzioni e sui compensi, nonché sulla parte relativa allo svolgimento dell'attività d'impresa, in riferimento all'obbligo imposto all'Ente dall'art. 10-bis del Decreto Legislativo n. 446/1997.

L'IRES è stata determinata avuto riguardo alla misura dell'aliquota vigente per l'esercizio in esame pari al 27,50% da ridurre alla metà per effetto dell'applicazione dell'art. 6, comma 1, del DPR. 602/1973.



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA · TORRITA DI SIENA · TREQUANDA

Con riferimento all'IRAP si rappresenta che attraverso comportamento concludente l'Azienda ha da tempo optato per la determinazione della base imponibile mista (retributiva e produttiva), ai sensi dell'art. 10-bis, comma 2 del Decreto legislativo 446/1997.

La previsione dell'onere derivante comporta l'iscrizione di un importo pari ad € 3.500,00 per la parte di IRAP produttivo/commerciale (aliquota del 2,98%) ed un importo presuntivo di €. 70.000,00 per la parte di IRAP retributivo prevedibili in relazione ai dati previsionali relativi, fatti salvi gli adeguamenti nel corso dell'esercizio che risulteranno necessari ai processi di riorganizzazione al momento non definiti.

Le aliquote IRAP per il regime retributivo sono state determinate avuto riguardo alla previsione speciale (7,58%) riservata alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona dall'art. 2-bis della Legge Regione Toscana 26 Gennaio 2001 n. 2, come inserito nell'art. 3 della Legge Regione Toscana 24 Dicembre 2008 n. 26 e l'ulteriore riduzione dello 0,92% contenuta nel dispositivo di cui alla L.R.T 24.12.2013 n. 79 art. 2 avente ad oggetto specifico "Riduzione delle aliquote IRAP per le aziende pubbliche di servizi alla persona".

⇒ RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Si prevede, pur nella forte provvisorietà del dato, **un risultato economico dell'esercizio in pareggio**, capace di garantire il cash flow minimo necessario alla copertura delle uscite previste nel 2018 derivanti da indebitamento bancario a medio termine presente nell'Azienda.

PIANO ANNUALE PREVENTIVO DEGLI INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio 2018, almeno in questa fase, non è prevista la realizzazione di investimenti in beni durevoli materiali o immateriali. Sarà avviato l'iter procedurale per la ristrutturazione della RSA di Sinalunga, ma in questa prima fase sono state considerate le sole spese di progettazione – nella parte relativa agli incarichi professionali - mentre quelle relative ai lavori saranno a carico degli esercizi successivi.

I costi che presumibilmente verranno sostenuti in riferimento alle immobilizzazioni sono stati considerati inerenti ad interventi di manutenzione ordinaria e non incrementativa, quindi a carico del conto economico dell'esercizio.

Laddove nel corso dell'esercizio, come in premessa anticipato e meglio illustrato nella Relazione, dovessero emergere necessità in merito alla realizzazione di interventi strutturali e/o acquisti di beni che possano comportare l'incremento degli investimenti, verrà dato luogo alla revisione e modifica dei relativi budget, coerentemente alla disponibilità e/o al reperimento di fonti di finanziamento e copertura necessari.

Integra la presente nota integrativa, che correda il bilancio economico preventivo:



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREQUANDA

- la relazione al bilancio preventivo economico 2018 del Consiglio di Amministrazione.

Sinalunga, 27 Febbraio 2018

f.to il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Arch. Paolo Padrini





Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2018

PREMESSA

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi", in seguito anche denominata per brevità APSP/Azienda, è nata in attuazione del riordino delle ex IPAB avviato con la Legge n. 328/2000, il DPCM n. 227/2001 e la conseguente disciplina attuativa della Legge Regionale Toscana n. 43 del 3 Agosto 2004, che ha dettato indirizzi e criteri per la trasformazione delle ex IPAB della Regione Toscana.

La procedura attivata dalla ex IPAB "Casa Riposo invalidi al lavoro Fondazione Redditi" si è conclusa con l'emanazione da parte della R.T. del Decreto del Presidente della G.R. n. 233 del 14.12.2005 con contestuale effetto, che ha di fatto approvato il nuovo Statuto ed il nuovo soggetto giuridico della APSP con soluzione di continuità rispetto a tutte le attività e rapporti in essere della ex IPAB.

L'art. 16 della Legge Regione Toscana n. 43/2004 sopra ricamata prevede l'adozione di un regolamento di organizzazione e l'art. 26, comma 2, lettera b) della stessa Legge regionale l'adozione di un regolamento di contabilità, entrambi sottoposti, sulla base di quanto stabilito dall'art. 14, comma 2, lettera c) della Legge Regione Toscana 3 Agosto 2004 n. 43, alla preventiva approvazione del Comune di Sinalunga.

Lo Statuto dell'APSP, nella versione originaria, ha correttamente recepito le indicazioni della Legge regionale. Il Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 4 del 30 gennaio 2009 e n. 22 del 20 marzo 2009 ha apportato modifiche allo Statuto precedentemente approvato con deliberazione n. 11 del 29.09.2006.

A seguito dell'approvazione dello Statuto sono stati approvati:

- 1) il Regolamento di Organizzazione;
- 2) il Regolamento di Contabilità.

Nel corso dell'anno 2014 sono state apportate ulteriori modifiche allo Statuto su indirizzo della Conferenza dei Sindaci di Sinalunga, Torrita di Siena e Trequanda e della Diocesi di Montepulciano, Chiusi e Pienza, fino all'approvazione conclusiva con Deliberazione n. 25 del 1.10.2014.

Con deliberazione del 31 Maggio 2007 n. 15 è stata stabilita l'adozione della contabilità economico – patrimoniale (c.d. generale) con effetto dal 1° Gennaio 2007, anticipando quanto previsto nel richiamato Regolamento di contabilità, in conformità alle prescrizioni della legge regionale d'istituzione della Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona della Toscana.



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

Di conseguenza l'APSP necessita dell'adozione ed approvazione del documento economico di programmazione per la gestione dell'esercizio 2018, per la regolazione dei rapporti con l'Istituto cassiere e per proseguire nella programmazione della gestione e dello sviluppo degli investimenti connessi con l'implementazione e razionalizzazione dei servizi erogati.

Pertanto al fine di permettere quanto precede, nella stesura del bilancio preventivo economico dell'anno 2018 e della documentazione a corredo, in via transitoria, sono stati seguiti criteri già esposti nel regolamento di contabilità predetto, come segue:

- il bilancio preventivo economico annuale è adottato, ai sensi dell'art. 10 dello Statuto, in conformità allo schema proposto ed ispirato, per quanto possibile e compatibile, a quello in uso delle Aziende del Servizio Sanitario della Regione Toscana e coerente alle indicazioni fornite dal piano regionale e zonale per i servizi alla persona, oltre che agli obiettivi della programmazione di tutte le attività della APSP;
- la struttura del documento è compatibile con lo schema del bilancio di esercizio al fine di assicurare la necessaria comparabilità dei dati;
- il bilancio preventivo economico annuale espone i dati economici previsionali della gestione e degli investimenti relativi all'anno successivo all'anno di adozione (nel caso specifico relativo all'anno corrente).

Corredano il bilancio preventivo economico annuale:

- la nota integrativa delle voci riportate nel documento ed i criteri della sua elaborazione;
- la presente relazione del Consiglio di Amministrazione;

Si precisa che per il bilancio 2018 non risultano investimenti da inserire nello specifico piano annuale in quanto si prevedono solo interventi su strutture e impianti di tipo ordinario ed acquisiti rientranti nella normale attività gestionale. Nel corso dell'esercizio, inoltre e almeno in questa fase, non si prevede la realizzazione di investimenti in beni durevoli materiali o immateriali.

Come illustrato nella nota integrativa, i costi che presumibilmente verranno sostenuti in riferimento alle immobilizzazioni sono stati considerati inerenti ad interventi di manutenzione ordinaria e non incrementativa, quindi a carico del conto economico dell'esercizio.

Laddove nel corso dell'esercizio, dovessero emergere necessità in merito alla realizzazione di interventi strutturali e/o acquisti di beni che possano comportare l'incremento degli investimenti, verrà dato luogo alla revisione e modifica dei relativi budget, coerentemente alla disponibilità e/o al reperimento di fonti di finanziamento e copertura necessari.

La presente relazione si ispira agli elementi previsti dall'art. 120 della Legge R.T. n. 40/2005 e successive modifiche ed integrazioni in quanto compatibili, per il rimando operato dal regolamento di contabilità.



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

In particolare si evidenzia come il documento previsionale del Bilancio 2018 è redatto coerentemente con i dati attualmente noti, sulla base delle attuali impostazioni gestionali ed organizzazione dei servizi.

Tuttavia dovrà trovare evoluzione e rappresentazione adeguata rispetto ad eventi, a rapporti istituzionali nonché conseguenti e necessarie soluzioni organizzative e gestionali che costituiscono già indirizzi all'attenzione operativa del Consiglio e degli uffici, ma ancora in fase di approfondimento e verifica.

Di seguito si illustrano quindi le linee programmatiche al momento note, che forniscono supporto alla gestione in questa fase, ma che troveranno nel corso dell'anno una più definita rappresentazione nella programmazione economica e patrimoniale con l'adozione, a cura del Consiglio di Amministrazione, di specifiche e successive deliberazioni che andranno a ridefinire le eventuali variazioni agli atti previsionali, economici e patrimoniali, che al momento si approvano per garantire il rispetto di scadenze regolamentari e statutarie.

1. INFORMAZIONI SULL'ORGANIZZAZIONE E CARATTERISTICHE DELL'ATTIVITÀ

L'attuale assetto gestionale ha fatto decidere il C.d.A. per il rinvio della fase di predisposizione del bilancio economico previsionale pluriennale, che viene richiesto dalla Legge Regionale in precedenza richiamata, in attesa di consolidare ulteriormente l'impostazione contabile in presenza di variazioni nella programmazione dei servizi residenziali e semiresidenziali a livello Regionale e conseguentemente della Azienda USL Sud Est, nelle sue direzioni di zona-distretto, oltre che per le competenze in capo alla Società della Salute Valdichiana Senese e gli impatti che questa avrà nei prossimi mesi sul livello dei servizi richiesti dalle famiglie.

Vi sono poi altri elementi di cui, al momento, è difficile prevedere in maniera verosimile la valorizzazione economica, in primis le ricadute sul bilancio dell'apertura della nuova farmacia in Loc. Pieve di Sinalunga. I primi quattro mesi di attività, infatti, non costituiscono ancora un valore sufficientemente certo per una previsione attendibile dal punto di vista dei costi e dei ricavi.

Preme altresì segnalare, in merito alla riorganizzazione dei servizi avviata con un primo percorso di riqualificazione degli spazi liberi nella struttura di Sinalunga, che con gli investimenti già garantiti per il progetto del centro diurno Alzheimer, di fatto poi non proseguito, è stata intercettata una nuova linea di sperimentazioni nei servizi alla non autosufficienza promossa dalla Regione Toscana con la Deliberazione della Giunta Regionale n. 594 del 21.07.2014.

In conseguenza di ciò, ad oggi è pienamente operativo il progetto sperimentale, denominato "*I luoghi dell'abitare*" per un percorso di "vita indipendente" a favore di disabili adulti, che si avvale dei soggetti gestori già coinvolti nella fase progettuale in partenariato tra la Società della Salute Valdichiana Senese, l'Azienda USL Toscana sud est e questa APSP.

La Regione Toscana ha comunicato che la sperimentazione terminerà il 30/06/2018 ed entro questa data è necessario trovare una nuova soluzione.



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA · TORRITA DI SIENA · TREGUANDA

L'APSP sarà poi impegnato, come partner, nel progetto che prevede il trasferimento di n. 16 utenti disabili attualmente residenti presso l'Istituto Agazzi presso il terzo piano del distretto socio-sanitario di Sinalunga in regime di CAP per n. 8 utenti e di RSD per gli altri 8 utenti.

Tale progetto dovrebbe essere avviato nell'anno 2018, ma la data è ancora incerta, così come il numero di ospiti che sarà trasferito in un primo momento. Inoltre deve ancora essere concordata la valorizzazione economica del partenariato prestato dal nostro istituto, pertanto risulta assolutamente incerto ipotizzare poste di bilancio in corrispondenza della partecipazione a detto progetto.

Un focusi particolare meritano i servizi di assistenza alla persona che costituiscono la missione istituzionale caratteristica dell'azienda.

In applicazione della L.R. 29 dicembre 2009 n. 82, la Regione Toscana ha avviato con diversi provvedimenti, nel definire i requisiti, gli standard e le procedure per l'accreditamento istituzionale dei servizi e delle strutture sociosanitarie che ospitano anziani non autosufficienti, ha anche avviato il percorso per modificare il regime delle "convenzioni" tra le RSA ed i competenti organi delle ASL Zone Distretto per l'accesso degli assistiti adeguatamente valutati dall'U.V.M. con un sistema di concessione di "titolo d'acquisto".

Con la Deliberazione n. 995 del 11.10.2016 avente ad oggetto: "*Approvazione schema di accordo contrattuale relativo alla definizione dei rapporti giuridici ed economici tra soggetti pubblici e soggetti gestori delle strutture socio-sanitarie accreditate per l'erogazione di prestazioni a favore di anziani non autosufficienti in attuazione della DGR n. 398/2015*" il processo sintetizzato nel nuovo modello di accesso ai servizi residenziali per anziani n.a. – RSA modulo base (l'unico presente nelle sedi gestite da questa Azienda) sintetizzato nel regime della "libera scelta" è stato portato a compimento ed è operativo dal 1 gennaio 2017.

Nella attuale redazione del Bilancio preventivo 2018 relativamente ai servizi di istituto – RSA – si è tenuto conto del dato 2017 dei posti occupati nell'ex regime di convenzione, dato non certo in quanto la prospettiva di occupazione di posti nelle due strutture di RSA gestite potrà fare solo riferimento ai contenuti delle autorizzazioni al funzionamento rispettive con i seguenti elementi:

SEDE OPERATIVA TORRITA DI SIENA:

La struttura di proprietà dell'Azienda USL Toscana sud est è autorizzata al funzionamento dall'anno 2009 per un totale di **n. 42 posti di R.S.A** per non autosufficienti la gestione è affidata a questa Azienda con il contratto rinnovato nel corso del 2015 per la durata massima di nove anni.

SEDE OPERATIVA DI SINALUNGA (POGGIO BALDINO):

La struttura di Sinalunga, di proprietà dell'Istituto stesso, è in possesso di autorizzazione al funzionamento rilasciata dal Comune di Sinalunga prot. 10125 del 21 ottobre 1997 con una capienza di 64 posti letti (54 N.A e 10 A.) autorizzazione che è stata oggetto di modifica, con variazioni in diminuzione dei posti letto già autorizzati, effettuata con nota prot. 184 del 1.08.2016 e relativa presa d'atto da parte del Comune di Sinalunga con nota prot. 15283 del



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

22.08.2016, risultando quindi ad oggi una capienza massima di **n. 37 posti di R.S.A.** per non autosufficienti.

La variazione dell'autorizzazione effettuata in relazione alle camere ed ai posti letto disponibili oltre che all'andamento delle richieste di servizi residenziali da parte di anziani autosufficienti ha comportato anche la diminuzione di questi ultimi da 10 a 4.

Al momento dell'adozione del Bilancio Preventivo il tasso di occupazione è complessivamente pari a circa il 97%, per le seguenti tipologie:

- p.l. in regime di convenzione per la "quota sanitaria";
- p.l. con titolo d'acquisto riconosciuto alla persona inserita e pari al valore della "quota sanitaria" (in conseguenza della piena entrata a regime della "libera scelta");
- p.l. liberi con contratti privati e temporanei molto variabili.

Nella sede operativa di Sinalunga era stato autorizzato nel 2008 e per soli **5 posti un Servizio di Centro Diurno per anziani non autosufficienti**, servizio che non rientra tra le fattispecie disciplinate dalla "libera scelta", ma resta in regime di convenzione (si sarebbe dovuto trasformare, una volta terminati i lavori di ristrutturazione di cui si è fatta carico l'Azienda per i locali del vecchio nucleo di RSA svuotato a seguito dei trasferimenti effettuati nella sede di Torrita, in un servizio di Centro Diurno destinato a malati di Alzheimer, progetto avviato ma ormai definitivamente cancellato dalla programmazione zonale).

Si confermano purtroppo i dati di criticità nella copertura dei soli 5 posti con ricadute negative in termini gestionali ed economici, oltre a quelle ormai evidenti e connesse con la ridefinizione degli assetti strutturali coerenti con gli indicatori del Reg.to 15/R e richiesti dalla competente Commissione Multidisciplinare nei sopralluoghi effettuati nella struttura, ultimo nel mese di dicembre 2016. Il programma di riadeguamento dei locali richiesto dalla Commissione difficilmente consentirà il permanere della coesistenza di servizi Residenziali integrati con servizi di Centro Diurno.

SERVIZI GESTITI PER CONTO DEL COMUNE DI SINALUNGA:

L'APSP, nell'ambito di quanto previsto dall'art. 12, comma 2) della L.R. n. 43/2004 che prevede la possibilità per il comune della zona socio-sanitaria nella quale ha sede legale l'azienda pubblica di servizi alla persona, di avvalersi direttamente sulla base di contratti di servizio delle prestazioni della stessa.

Fin dall'ottobre 2006 il Comune di Sinalunga ha affidato alla gestione di questa Azienda il Servizio Farmacia ed il Servizio di Assistenza domiciliare.

E' stata confermata dall'Amministrazione Comunale con specifici atti di indirizzo approvati dal Consiglio Comunale - Deliberazioni n. 94 e 95 del 29 dicembre 2015 - la volontà di proseguire nell'affidamento della gestione a questa Azienda di detti servizi e la gestione è tuttora regolarmente in corso.



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

Da rilevare che per il Servizio Farmacia il rinnovo della gestione è stato approvato per la durata di nove anni dalla sottoscrizione degli atti relativi, termine connesso e correlato al periodo di estinzione del mutuo bancario, in ammortamento fino al Dicembre 2024, mutuo assunto da questa Azienda per finanziare i lavori di ristrutturazione dei locali di proprietà del Comune di Sinalunga, sede della Farmacia in piazza Garibaldi, che hanno riguardato la messa a norma degli impianti e delle aree di vendita e locali di servizio, lavori effettuati nel precedente periodo gestionale 2009/2014 e preventivamente autorizzati dal Comune di Sinalunga.

Per il Servizio di Assistenza Domiciliare, i termini di durata sono connessi a quelli che saranno i processi riorganizzativi nella gestione dei servizi sociali da parte della Società della Salute Valdichiana e conseguentemente del Comune di Sinalunga. Con Delibera n. 2 del 16/01/2018 il Consiglio di Amministrazione ha comunque conferito mandato al Presidente per concordare con il Comune di Sinalunga la restituzione della delega in materia, in maniera tale che detto servizio torni ad essere gestito dalla SdS Valdichiana Senese, come accade del resto anche per gli altri Comuni della zona socio-sanitaria.

Ancora in essere nell'anno scolastico 2017/18 la gestione, affidata dal Comune di Sinalunga, del servizio della ristorazione scolastica per le scuole dell'infanzia, primarie e secondarie di primo grado del proprio territorio, con un mandato specifico all'Azienda finalizzato ad un progetto di riorganizzazione complessiva del servizio destinato alle scuole da integrare con i servizi di ristorazione destinati agli anziani presenti nelle strutture residenziali di questo Istituto e per soddisfare tutte le esigenze di carattere sociale del territorio e la realizzazione del Centro Cottura, nella proprietà di questa Azienda e quindi la gestione anche dei servizi di mensa per i servizi residenziali e semiresidenziali nelle due strutture di Sinalunga e Torrita di Siena.

L'apertura del Centro Cottura non si è realizzata, come pure previsto, nell'anno 2017, ma dovrebbe essere comunque prossima ed è ipotizzabile nell'aprile prossimo.

2. RISORSE UMANE: ANALISI, RIDEFINIZIONE LIVELLI ORGANIZZATIVI

RISORSE UMANE: ANALISI

L'organico di personale a disposizione dell'APSP, alla data della presente relazione, consta complessivamente di n. 34 unità di personale in posizione di ruolo nei diversi profili professionali, comprese le figure professionali trasferite dal Comune di Sinalunga nell'ambito dei servizi gestiti a decorrere dal 1.01.2010, l'incremento della dotazione organica più rilevante è avvenuto alla fine dell'anno 2017 per garantire le esigenze del servizio di farmacia con l'apertura della nuova sede in località Pieve di Sinalunga (4 farmacisti).

Si evidenzia, per quanto attiene ai servizi di assistenza alla persona attivi nelle due sedi operative di Sinalunga e Torrita e gestiti in forma diretta, la dotazione del personale in ruolo è integrata e supportata con la prosecuzione di incarichi a tempo determinato e lavoro interinale per garantire nei diversi profili professionali (assistenti di base, infermieri, fisioterapisti, animatori) il rispetto



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREQUANDA

degli standard di prestazioni fissate dal Reg.to n. 15/R-2008 come di recente aggiornato, oltre che gli istituti contrattuali obbligatori quali ferie, malattie, congedi parentali in relazione al livello erogativi dei servizi (numero ospiti inseriti).

Il C.d.A. con la Delibera n. 2 del 16/01/2018 ha avviato il percorso per il rinnovo dell'appalto dei servizi di assistenza alla persona. Gli indirizzi contenuti in tale delibera prevedono che i servizi relativi alla RSA di Sinalunga siano interamente appaltati, mentre quelli relativi alla RSA di Torrita di Siena siano mantenuti alle condizioni attuali, cioè un reparto gestito dall'APSP e l'altro in appalto. Ciò comporterà il trasferimento di tutto il personale dell'ente impiegato nei profili necessari allo svolgimento dell'attività di assistenza presso la RSA di Torrita di Siena, con conseguente dismissione dei contratti di lavoro a tempo determinato e degli incarichi interinali.

Per esigenze di razionalizzazione e praticità il C.d.A. ha indicato di comprendere nel nuovo appalto anche il servizio di pulizie e quello di lavanderia piana.

Altri servizi a supporto generale sono oggetto di gestione di ditte esterne specializzate nelle diverse attività, come il funzionamento di tutti gli impianti presenti nelle strutture (impianti elettrici, impianti termici, impianti degli ascensori, per la sicurezza ecc.) per i quali servono competenze tecniche specialistiche.

La restituzione della delega al Comune di Sinalunga del servizio di assistenza domiciliare, qualora realizzata nel corso del 2018, avrebbe poi effetto anche sul trasferimento del personale che attualmente opera in detto servizio.

RISORSE UMANE : PROSECUZIONE PROCESSO DI RIDEFINIZIONE LIVELLI ORGANIZZATIVI

Il processo avviato con la richiamata Delibera C.d.A. n. 2/2018 non dovrebbe compiersi prima del termine dell'esercizio 2018, ma è evidente che per quanto riguarda i servizi di assistenza di base, ogni risoluzione relativa ad un nuovo piano occupazionale ed alla ridefinizione dei livelli organizzativi del personale dell'ente deve essere compiuta dopo il rinnovo dell'appalto relativo ai servizi di assistenza alla persona.

Permane l'oggettiva impossibilità di avvalersi della previsione statutaria che prevede la figura apicale di "direttore" con contratto privatistico perché ciò comporterebbe ulteriori ed elevati costi di personale non sostenibili nel bilancio dell'Istituto.

Per le funzioni "apicali" relative all'area amministrativa, finanziaria e dei servizi generali, l'APSP dal 1/11/2017 si avvale di un dipendente a tempo pieno in comando dall'Azienda USL Toscana sud est che ha sostituito in questo ruolo il precedente responsabile, in distacco funzionale dal Comune di Sinalunga con incarico part-time.

Al fine di far fronte alla sempre maggiore complessità della gestione, già nel 2016 è stato avviato il percorso di istituzione di un ulteriore profilo apicale assegnato a partire da giugno 2016 ad un dipendente di ruolo dell'azienda, già inserito nel servizio Farmacia con il nuovo ruolo di Responsabile dell'Area dei Servizi Assistenziali oltre che della stessa Farmacia, con un



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

conseguente supporto di personale tecnico – Farmacista, per garantire la continuità del servizio al pubblico.

3. STRATEGIE ORGANIZZATIVE E GESTIONALI PER LA RIPROGRAMMAZIONE DEI SERVIZI ED IL CONTENIMENTO DEI COSTI

Quanto finora esposto, evidenzia una chiara e maggiore complessità gestionale, avviatasi a partire dalla trasformazione dell'IPAB, e resa più articolata e critica dalla presenza di nuove attività derivanti dai richiamati contratti di servizio, ma soprattutto dalla diminuzione del livello dei servizi di RSA nella sede storica di Poggio Baldino a seguito della programmazione di zona già del 2007/2009, ancora più complessa in questo ultimo biennio alla luce del mancato avvio del progetto del "Centro Diurno Alzheimer" che ci vedeva direttamente coinvolti con l'impegno assolto da questa Azienda alla ristrutturazione dei locali effettivamente sostenuto.

Se la gestione dal 2009 della nuova RSA di proprietà ASL aperta a Torrita di Siena ed affidata a questa APSP ha, nei fatti, garantito il mantenimento di livelli occupazionali generali della ex IPAB, e li ha anche potenziati, ma ha reso evidente una estrema criticità in termini di sostenibilità della gestione economica dei servizi residui nella sede operativa di Sinalunga, che presentano un rischio di deficit economico, stante la non remuneratività delle attività socio assistenziali, rispetto ai costi di funzionamento che si ammortizzano solo in presenza di significativa quantità.

A questo elemento si aggiunge l'evidenza data dai recenti sopralluoghi della Commissione Multidisciplinare nuovamente istituita nelle declinazioni sub provinciali nel corso del 2016 dalla nuova Direzione di area vasta dell'Azienda USL Toscana sud est ai limiti/vincoli che presenta la "struttura" di Poggio Baldino dal punto di vista edilizio non più coerente con i requisiti strutturali richiesti dal Regolamento n. 15-R/2008, e condizioni ora imprescindibili per rispondere ai contenuti dei nuovi contratti sulla "libera scelta" che ci colloca a tutti gli effetti sul "mercato".

L'impegno immediato del Consiglio, terminato l'adempimento statutario e regolamentare dell'adozione del bilancio preventivo per il corrente esercizio, sarà quello di presiedere all'affidamento dell'incarico per la nuova progettazione esecutiva – sulla base del progetto preliminare in essere - relativa alla ristrutturazione della RSA di Sinalunga in coerenza con gli indirizzi già forniti con la Delibera C.d.A. n. 3 del 16/01/2018 per rispondere alle richieste da definire in un "cronoprogramma di adeguamenti" nei termini indicati dalla competente Commissione Multidisciplinare nell'ultimo sopralluogo del mese di dicembre 2016, sia per gli aspetti strutturali che organizzativi, con ipotesi di investimenti che dovranno trovare una adeguata sostenibilità in termini economici e di fattibilità. Del resto i nuovi indirizzi in tema di rinnovo dell'appalto di cui sopra, in primis il risparmio sul personale, dovrebbero garantire una parte delle economie necessarie agli investimenti.



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

Per quanto riguarda la struttura della RSA di Torrita di Siena, di proprietà dell'Azienda USL Toscana sud est, si ricorda come questa sia invece pienamente rispondente ai nuovi standard fissati con il Regolamento Regionale n. 15/R-2008 dal punto di vista dell'organizzazione degli spazi e servizi agli anziani. Restano ancora non risolte alcune delle carenze strutturali generali peraltro segnalate e formalizzate con apposite note e report all'azienda sanitaria e nei verbali del Comitato Tecnico previsto dal primo contratto di gestione ed oggetto recentemente di ulteriori approfondimenti di concerto con la direzione dell'ASL nei diversi livelli e competenze specifiche. Il rinnovo della convenzione per la gestione, confermato con l'approvazione del nuovo schema per una durata di nove anni, evidenzia anche un impegno congiunto tra Istituto ed ASL al fine di ricercare fondi per investimenti da destinare ad un nuovo progetto di copertura del tetto finalizzato anche al risparmio energetico.

Relativamente ai ricavi connessi con le "quote sanitarie" per i servizi residenziali e semiresidenziali erogati, nella stesura del bilancio di previsione 2018 è stata considerata la "quota sanitaria"/ "titolo di acquisto" ora nel regime di "libera scelta" confermata dalla Regione Toscana in € 52,32.

Relativamente alle "quote sociali", l'equilibrio raggiunto dai primi interventi riorganizzativi posti in essere nel corso dell'anno 2012 ed integrati nei successivi esercizi hanno permesso di mantenere le tariffe invariate senza incrementi ulteriori, rispetto a quelle in vigore nell'anno 2012, come confermato con la Deliberazione C.d.A. n. 5 del 16/01/2018, e che per maggior chiarezza di ricordano:

- a) € 51,00 giornaliera "Quota sociale" Servizio R.S.A. Non Autosufficienti sedi di Sinalunga e Torrita di Siena (posti ex Convenzione ASL);
- b) € 44,00 giornaliera "Quota sociale" Servizio R.A. Autosufficienti Sede di Sinalunga;
- c) € 25,00 giornaliera "Quota sociale" Servizio Centro Diurno Non autosufficienti Sede di Sinalunga (posti Convenzione Azienda ASL);
- d) € 85,00 "Retta unica" Servizio R.S.A. Non autosufficienti Sedi di Sinalunga e Torrita di Siena (posti in regime privato);
- e) € 22,90 giornaliera "Quota sociale" Progetto "I Luoghi dell'Habitare".

Nel merito si evidenzia che lo schema di accordo per l'attuazione della "libera scelta" approvato dalla Regione Toscana con la richiamata Deliberazione n. 995 del 11.10.2016, che analogamente viene utilizzato dai Decisori locali delle zone-distretto per convenzionarsi con i gestori di RSA impone in caso di "**Ricovero ospedaliero e altre assenze**", quanto di seguito per maggior chiarezza di riporta:

Il riconoscimento e conseguente pagamento della quota sanitaria verrà sospeso dal giorno di ricovero ospedaliero dell'assistito. La quota sanitaria sarà nuovamente corrisposta dal giorno di dimissione ospedaliera e reinserimento in struttura.

Per i periodi di assenza sono considerate come unica giornata quella di uscita e quella di rientro, quindi dovrà essere corrisposta la quota sanitaria solo per la giornata di rientro.

Per quanto riguarda la quota sociale, per ogni giorno di assenza per ricovero ospedaliero non superiore a 30 giorni o assenze per motivi familiari o rientri temporanei in famiglia non superiori a 7 giorni, verrà riconosciuta alla struttura il 70% della quota sociale.



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREQUANDA

In caso di ricoveri ospedalieri non superiori a 30 giorni, assenze per motivi familiari o rientri temporanei in famiglia non superiori a 7 giorni, è assicurato il mantenimento del posto letto.

Mentre invece per quanto attiene a periodi superiori a tali limiti viene lasciata ai gestori la determinazione dei termini di mantenimento del posto. Già nell'approvazione del contratto richiesto a questa Azienda dalla Società della Salute Siena, avvenuta con la Deliberazione n. 1 del 16.01.2017, è stato determinato quanto di seguito si riporta:

In caso di ricoveri superiori a 30 giorni e fino ad un massimo di 40 giorni, assenze per motivi familiari o rientri temporanei in famiglia superiori a 7 giorni e fino ad un massimo di 10 giorni è garantito il mantenimento del posto con oneri stabiliti nella misura dell'85% sulla quota sociale carico dell'assistito.

Resta da definire come tali nuove determinazioni che è stato necessario recepire ed in parte stabilire per il pagamento della "quota sociale" a carico del cittadino utente del servizio, diversamente da quanto fino ad oggi in vigore nel vecchio regime della "convenzione", dovrà coerentemente e progressivamente essere applicato a tutti, ancorché questo comporta ricadute non positive sui ricavi dell'Azienda poiché ad oggi anche in presenza di ricoveri ospedalieri la "quota sociale" veniva richiesta per intero, diverse determinazioni peraltro impongono con urgenza anche la revisione dei sistemi di fatturazione delle prestazioni mensili con adeguamenti alle procedure di gestione per le quali si dovrà prevedere la modifica del software in tempo utile.

In ogni caso per le varie azioni già in parte programmate e quelle oggetto di rivalutazione nei prossimi mesi, in precedenza illustrate in riferimento al contesto dei singoli servizi e richiamate anche nella nota integrativa, il Consiglio adotterà i conseguenti opportuni provvedimenti e le connesse eventuali variazioni/adeguamento anche delle poste di bilancio interessate.

In generale quelle in atto e quelle in fase progettuale e di definizione, sono tutte specificatamente finalizzate:

- ⇒ ad evitare e/o contenere l'eventuale deficit economico annuale che ha caratterizzato alcune precedenti gestioni;
- ⇒ alla innovazione ed alla razionalizzazione dell'impiego del patrimonio per nuovi servizi per i quali si è già attivata la sollecitazione agli organi della programmazione zonale (Conferenza dei Sindaci di Sinalunga, Torrita e Trequanda- di riferimento per questa Azienda - e Società della Salute ed ASL) con positivo riscontro da parte della Regione Toscana;
- ⇒ all'adeguamento dei contesti gestionali/organizzativi dei servizi per garantire l'adeguamento degli standard strutturali ed il mantenimento dei requisiti di qualità assistenziale, nonché conseguentemente potenziare e consolidare la dimensione patrimoniale dell'ente in riferimento all'edificio di proprietà che presenta le maggiori complessità in termini di utilizzo per i servizi istituzionali;
- ⇒ all'affermazione della necessaria liquidità con il consolidamento di risultati economici in pareggio da impiegare nella gestione corrente oltre che al supporto di interventi per investimenti improrogabili, ma imprevedibili e quindi non presenti nel piano degli investimenti, attraverso l'indiretto finanziamento interno dei costi non monetari; i ritardi nei trasferimenti delle risorse in termini di cassa sta evidenziando una criticità nel garantire il rispetto dei termini dei pagamenti e nell'immediato si prevede di dover autorizzare



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREQUANDA

L'anticipazione di cassa prevista dalla convenzione con il servizio cassiere, nei termini di volta in volta strettamente necessari.

- ⇒ al mantenimento del complessivo equilibrio del bilancio aziendale, sia nella struttura economica che nella condizione patrimoniale a fronte delle introdotte modifiche nei rapporti istituzionali;
- ⇒ al monitoraggio dei costi della gestione corrente sia per la parte variabile, ma ancor di più per la parte relativa ai costi fissi ;
- ⇒ al monitoraggio delle performances economiche della gestione farmacia, sia per gli esiti dei progetti di risparmio della spesa farmaceutica a carico del servizio sanitario regionale, richiesti alle Farmacie Pubbliche dalla Direzione generale della Azienda USL Toscana sud est ed al quale aderisce anche la "Farmacia comunale" di Sinalunga che di azioni di implementazione dei servizi al pubblico per garantire le previsioni iscritte in Bilancio.

Si ritiene che emerga in modo sufficientemente chiaro come gli obiettivi e le azioni, rispettivamente perseguiti e programmate e/o da programmare, siano, per il generale contesto socio – economico di svolgimento dell'attività, molto ambiziosi anche se necessari ed inderogabili.

I valori riportati nel conto economico previsionale, pur nella ovvia variabilità del dato, costituiscono riferimento nella suddivisione per centri di costo per l'adozione dei relativi atti di spesa da parte degli uffici ordinatori ed allo stesso deve farsi pertanto riferimento nell'assunzione di spese che coinvolgono il bilancio.

Gli uffici dovranno nel corso dell'anno monitorare puntualmente i dati previsionali nella suddivisione dei diversi centri di costo, affinché i dati siano oggetto di ulteriore analisi ed approfondimento per la messa a regime e comparazione.

4. PROGRAMMA E POLITICA INVESTIMENTI

In merito si rimanda a quanto già indicato nella nota integrativa laddove si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2017, almeno in questa fase, non è prevista la realizzazione di investimenti in beni durevoli materiali o immateriali.

I costi che presumibilmente verranno sostenuti in riferimento alle immobilizzazioni sono stati considerati inerenti interventi di manutenzione ordinaria e non incrementativa, quindi a carico del conto economico dell'esercizio.

Tenuto conto di tali considerazioni non viene predisposto uno specifico piano degli investimenti per il Bilancio preventivo 2018.

Laddove nel corso dell'esercizio, in relazione alle determinazioni che si dovranno assumere, dovessero emergere conseguenti necessità di realizzazione diretta di interventi strutturali e/o



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

acquisti di beni che possano comportare l'incremento degli investimenti, verrà dato luogo alla revisione e modifica dei relativi budget, coerentemente alla disponibilità e/o al reperimento di fonti di finanziamento e copertura necessari.

5. CRITERI PER LA FORMAZIONE DEL BILANCIO ECONOMICO ANNUALE

Il bilancio economico preventivo annuale 2017 espone risultati previsionali in pareggio come traduzione delle azioni strategiche aziendali nel medesimo periodo e come impone l'art. 26, comma 1, della Legge Regione Toscana n. 43/2004.

I ricavi previsti del valore della produzione

Nello specifico sul versante dei ricavi concorrenti alla formazione del valore della produzione oltre alla normale valorizzazione dei proventi derivanti dallo svolgimento dell'attività dell'ente dettagliati nel bilancio ed illustrati nella nota integrativa, assumono ruolo decisivo, agli effetti del pareggio del risultato economico le entrate derivanti dalle "quote sanitarie" e "quote sociali" confermate nello stesso valore anche per il 2017 al di là del modificarsi significativo del regime ex convenzione dal 1 gennaio trasformato con attuazione per i cittadini del principio della "libera scelta", oltre alle contribuzioni confermate dal Comune di Sinalunga a rimborso degli investimenti effettuati per il miglioramento del Servizio Farmacia secondo le determinazioni adottate con il rinnovo dei contratti di servizio.

Gli oneri previsti nei costi della produzione

Nello specifico sul versante degli oneri concorrenti alla formazione del costo della produzione si rimanda al dettaglio nel bilancio ed all'illustrazione nella nota integrativa ed ai commenti fatti nei precedenti paragrafi.

Altre informazioni

Si evidenzia che la programmazione si lega alla sola annualità 2018 rinunciando allo sviluppo di una programmazione pluriennale, anche alla luce delle diverse definizioni della programmazione regionale e delle zone distretto dei servizi socio-assistenziali e socio-sanitari già operativa dal 1 gennaio 2018 i cui effetti nel mantenimento del livello dei servizi istituzionali in capo a questa azienda al momento non sono prevedibili.

Tenuto conto della fonte di autofinanziamento costituita dalla gestione delle Farmacie Comunali, si evidenzia altresì che il risultato previsto in termini di ricavi/costi per il Servizio Farmacia risulta dal dettaglio del Piano dei Conti predisposto con una prima suddivisione per "Centri di costo e di ricavo" afferenti ai diversi servizi erogati ed attività poste in essere, segnalando che la



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Maria Redditi"

ALTA VALDICHIANA SENESE: SINALUNGA - TORRITA DI SIENA - TREGUANDA

previsione di risultato è possibile solo ove tutte le azioni ed attività nonché proventi previsti trovino concreta realizzazione.

6. DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Da ciò risulta evidente che il risultato di esercizio 2018 potrà trovare coincidenza con la previsione, in sede di bilancio di esercizio, ove non risultino evoluzioni negative/positive con riferimento al risultato della fonte di autofinanziamento rappresentato dal servizio farmacia e con riferimento alle politiche regionali e zonali di programmazione dei servizi, sulle quali, l'intervento aziendale espleta effetti molto limitati, se non nulli.

Risultando come obiettivo gestionale un ipotetico risultato in pareggio non si prevedono, almeno in questa fase, ulteriori specifiche decisioni ed altri indirizzi in merito.

Sinalunga, 27 Febbraio 2018

f.to il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Arch. Paolo Padrini

