RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2023

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.

Di conseguenza l'APSP necessita dell'adozione ed approvazione del documento economico di programmazione per la gestione dell'esercizio 2022, 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 sopra illustrato, nella stesura del bilancio preventivo economico dell'anno 2023 e della documentazione a corredo, in via transitoria, sono stati seguiti criteri già esposti nel predetto regolamento di contabilità, 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;

Nel corso dell'esercizio 2023 è prevista la prosecuzione dell'iter procedurale per la ristrutturazione della RSA di Sinalunga, che ha visto delle note di arresto in concomitanza con la pandemia. A fine 2021 sono riprese alcune delle indagini propedeutiche per l'effettuazione dei lavori di ristrutturazione, pertanto nel 2022 è stato rivisto il progetto preliminare approvato dal CdA dell'Ente a seguito di giusta Deliberazione n. 30/2017, prendendo in considerazione le nuove Normative in vigore oltre alle nuove esigenze dell'ente sia in termini di Servizi alla Persona, sia in termini di Efficientamento Energetico insieme ad alcuni adeguamenti strutturali.
Nello specifico il CdA ha approvato con Deliberazione n. 16/2022 un nuovo progetto di *"RISTRUTTURAZIONE EDILIZIA E RIQUALIFICAZIONE FUNZIONALE DEGLI SPAZI INTERNI ED ESTERNI DELL'IMMOBILE SITO IN VIA COSTARELLA 214/A IN SINALUNGA (SI) - A.P.S.P. ISTITUTO MARIA REDDITI" SEDE DI SINALUNGA (SI) – APPROVAZIONE PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO ECONOMICA, QUADRO ECONOMICO, CRONOPROGRAMMA E LIVELLO UNICO DI PROGETTAZIONE PER LE FORNITURE AI SENSI DELL'ART. 23 DEL D.LGS.50/2016"*.

Per il 2023 ipotizziamo la necessità dell'acquisizione della progettazione esecutiva.
In ragione del consistente aumento dei prezzi di costruzione che si sta registrando, degli aumenti del costo del denaro e pertanto della effettiva capacità di spesa dell'Ente, è però possibile che, debbano essere previste delle modifiche al progetto di Fattibilità Economica cosi come approvato con la Deliberazione soprariportata.
Nella Nota integrativa sono dunque riportate le spese necessarie alla ultimazione/modifica della Progettazione di ristrutturazione dell'Immobile, mentre i costi relativi ai lavori saranno a carico degli esercizi successivi.
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.

In particolare si evidenzia come il documento previsionale del Bilancio 2023 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'APSP Istituto Maria Redditi ha cercato nelle ultime stagioni di affrontare le dinamiche dettate dalla Pandemia, plasmandosi alle richieste del territorio e fornendo servizi al cittadino ed ai

mercati, facendo attenzione a non rincorrerli ma ha cercato di prevederli e guidarli, divenendo cosi un pilastro fondamentale nei Servizi della Comunità, volti sia all'aiuto delle famiglie, sia partner delle Aziende.
La forte carenza di figure professionali in tutti gli ambiti sanitari ed amministrativi ha rallentato alcuni processi di sviluppo dell'Ente, anche se in parte sono stati compensati dalla buona organizzazione e dalle professionalità interne che hanno egregiamente saputo sopperire alle ingenti carenze di personale, cercando di non ridurre la qualità dei Servizi offerti.

Un focus 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.

Nel marzo del 2022 è stato adottato dall' Ente (a seguito della deliberazione n. 6/2022 Adeguamento ai nuovi requisiti di accreditamento (modifiche alla L.R. n. 82/2009) ai sensi del DPGRT n. 86/R del 11/08/2020 e DGRT n. 245 del 15/03/2021 – PRESA D'ATTO) il nuovo sistema di Accreditamento delle strutture Socio Sanitarie, che ha impegnato l'Ente nell'Organizzazione e nell'adeguamento di tutte le Procedure connesse, ravvisando una notevole duttilità della Struttura Organizzativa esistente.

Nella attuale redazione del Bilancio preventivo 2023 relativamente ai p.l. occupati in regime di convenzione e ai p.l. privati si è tenuto conto dei dati delle annualità 2021 e 2022 che risultano pressoché analoghi.

RSA 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

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

Per gli ospiti 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 n. 10 a **n. 4 posti di R.A**.

Al momento dell'adozione del Bilancio Preventivo il tasso di occupazione è complessivamente pari a circa il 97%, confermando il positivo trend degli ultimi anni, considerando che la piena occupazione non è di fatto mai raggiungibile per effetto del fisiologico turn-over.

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). Il servizio di Centro Diurno è rimasto chiuso dal Marzo 2020 fino al mese di ottobre 2022, a causa dell'Emergenza COVID-19. Il Servizio è stato Riattivato nel mese di Ottobre 2022 e confermato anche per il 2023.

RSA SEDE OPERATIVA TORRITA DI SIENA:

Questa APSP ha in gestione la struttura di proprietà dell'Azienda USL Toscana sud est.
La R.S.A. è autorizzata al funzionamento per un totale di **n. 42 posti** per ospiti non autosufficienti.
La stessa, a seguito di apposito affidamento di Appalto di servizi, ha affidato la gestione dei Servizi di Assistenza ad una Società Appaltatrice, mantenendo però all'interno della struttura personale direttamente alle dipendenze dell'APSP Istituto Maria Redditi avente ruolo di vigilanza e controllo dei processi Assistenziali.

CAP ISTITUTO MARIA REDDITI

Il progetto sperimentale "I Luoghi dell'Habitare" avviato con la Delibera GRT n. 594 del 21/07/2014 si è concluso, come previsto in data 30/06/2018.
In conseguenza della prevista chiusura, congiuntamente con la Società della Salute Amiata Senese e Valdorcia – Valdichiana Senese e l'Azienda USL Toscana sud est, è stata individuata quale soluzione più appropriata, per non disperdere l'esperienza realizzata e consentire di mantenere i soggetti disabili nel contesto della struttura, l'attivazione della **Comunità Alloggio Protetta Istituto Maria Redditi (CAP)** nell'appartamento sede del progetto, ubicato in una porzione autonoma della RSA di Sinalunga, vista la tipologia di utenti inseriti ed i requisiti strutturali già in essere.
Il Consiglio di Amministrazione con Deliberazione n. 21 del 28/06/2018 ha approvato lo schema di convenzione fra SdS, AUSL Toscana SE e APSP per l'attivazione della C.A.P., e con successiva Deliberazione n. 29/2021 ha Approvato il nuovo schema di convenzione con la SdS Valdichiana

e l'Azienda USL Toscana sud est rideterminando anche l'adeguamento delle nuove quote sociali e sanitarie.
Relativamente alla gestione dei Servizi, va evidenziato che le scelte dell'amministrazione hanno optato per un potenziamento delle conoscenze relative alle disabilità, accrescendo le competenze professionali ed Aziendali. A far data dal 1 Giugno 2022 è stato scelto di internalizzare il Servizio con personale proprio alle dirette dipendenze di APSP, fino a quella data affidato ad un soggetto esterno.
Sono autorizzati **n. 8 posti**, tutti inseriti.

NUOVI SERVIZI DI CD AUTISTICI, RSD E CAP PRESSO IL POLIAMBULATORIO DI SINALUNGA

Nel corso dell'annualità 2022 doveva essere avviato un progetto che prevede percorsi assistenziali e socio-educativi per persone con disabilità, previsto nella programmazione zonale già dal 2015, lo stesso per problematiche relative alla pandemia da Covid-19 non ha avuto inizio, ma rimane programmato per i primi mesi dell'anno 2023. Il servizio è stato affidato ad una A.T.S. di cui l'APSP è capofila e sarà collocato al secondo piano del Poliambulatorio di Sinalunga. Nel contratto si prevede che l'Azienda venga rimborsata per intero per le prestazioni previste a suo carico (pagamento canone e utenze) e con l'ulteriore corresponsione di una royalties determinata in relazione al numero degli utenti inseriti e del periodo di apertura, nonché una rideterminazione e ricompensazione per le attività amministrative, sanitarie e comunque per tutte quelle attività anche di promozione e di progettualità territoriale inerenti all'A.P.S.P.

In questa sede si deve anche dare conto che l'ente, in un'ottica di affermazione del suo ruolo nel contesto socio-sanitario della Valdichiana Senese, collabora fattivamente con la Società della Salute anche relativamente ad altre progettualità, come nel caso del "Progetto con noi e dopo di noi". Sebbene non vi siano riflessi economici particolari, l'APSP, in forza della sua natura pubblica, ha consentito, in partnership con il soggetto gestore, la realizzazione di una significativa attività di capacitazione e abilitazione per soggetti disabili non gravi presso una struttura di proprietà comunale (denominata "Casa del Nocio", in loc. Pieve di Sinalunga) terminato a luglio 2022. Sono previsti ed attualmente in fase di approvazione da parte della ASL altri progetti destinati a soggetti svantaggiati che vedranno l'APSP impegnata per l'annualità 2023;

Sarà nell' intento di questa amministrazione attivare altri Progetti specifici, dettati anche dal Know how aziendale e ritenuti strategici per il futuro dell'APSP, caratterizzati da una sempre più marcata attenzione alla domiciliarità, considerata strategica nei futuri assetti assistenziali;

NUOVO SERVIZIO DI CENTRO COTTURA

Nell'esercizio 2023 si prevede un leggero incremento dei pasti forniti a soggetti esterni ipotizzando un timido incremento delle Royalties relative dovute all'APSP, confidando in un lento ma inesorabile ritorno alla normalità minata dalla situazione Pandemica.

SERVIZI GESTITI PER CONTO DEL COMUNE DI SINALUNGA

In base a 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'APSP, di avvalersi direttamente, sulla base di contratti di servizio, delle prestazioni della stessa) il Comune di Sinalunga, fin dall'ottobre 2006, ha affidato alla gestione di questa Azienda il Servizio Farmacia ed il Servizio di Assistenza domiciliare.

È 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.

Il Servizio Farmacia è articolato su tre sedi: la sede storica della **Farmacia Comunale n. 1**, a Sinalunga, in Piazza Garibaldi, la **Farmacia Comunale n. 2** in località Pieve di Sinalunga, e la **Farmacia Comunale di Valiano di Montepulciano**, di recente apertura, nel luglio 2019 in gestione per conto del Comune di Montepulciano.
La gestione del servizio farmaceutico è stata affidata all'APSP dal Comune di Sinalunga con contratto di durata novennale in scadenza nel 2026.

È di tutta evidenza la centralità e la strategicità di detto servizio per l'APSP, di cui si dà ampio conto in nota integrativa e nel proseguo della relazione.

Per il **Servizio di Assistenza Domiciliare** (SAD), il C.d.A. con Deliberazione n. 27 del 10/09/2018 aveva confermato la decisione già assunta (Deliberazione n. 2/2018) di restituire la delega in materia al Comune di Sinalunga, in maniera tale da avviare il processo per il trasferimento di detto servizio alla Società della Salute, analogamente a quanto accade negli altri Comuni della zona socio-sanitaria. Tuttavia l'effettiva restituzione della delega è condizionata ad accordi, anche relativi al personale trasferito all'ente dal Comune di Sinalunga, ancora in corso con il Comune medesimo, tanto che ad oggi il Comune di Sinalunga ha determinato nuovi indirizzi in merito, decidendo di mantenere il SAD in autonomia, garantendo la Gestione mediante l'APSP. Risultano essere in atto preventivi accordi tra APSP Istituto Maria Redditi e Comune di Sinalunga per la stipula di una nuova Convenzione/Accordo tra le parti.

È in essere, anche per l'anno scolastico 2022/2023, la gestione, affidata dal Comune di Sinalunga, del **Servizio della ristorazione scolastica** (contratto di appalto con durata di 12 anni o fino al raggiungimento di n. 1.402.800 pasti) 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. Dal mese di aprile 2018, sebbene in ritardo, è entrato in funzione il Centro Cottura, situato nella proprietà di questa Azienda nella porzione di terreno sottostante la RSA di Poggio Baldino, preposto alla preparazione dei pasti per la mensa scolastica e per gli ospiti delle strutture gestite dall'ente.

SERVIZI GESTITI PER CONTO DEL COMUNE DI MONTEPULCIANO

Il Servizio Farmacia come sopra descritto è articolato su tre sedi, una delle quali, la **Farmacia Comunale di Valiano di Montepulciano**, è in gestione per conto del Comune di Montepulciano da luglio 2019 ed oggi a seguito di un nuovo accordo stipulato in Giugno 2021, la gestione del servizio è stata rinnovata all'APSP dal Comune di Montepulciano con scadenza a Dicembre 2024.

2. RISORSE UMANE: ANALISI, RIDEFINIZIONE E LIVELLI ORGANIZZATIVI

L'APSP in attuazione della deliberazione del CdA n. 7 del 26 marzo 2021, si è dotata della figura di Direttore cosi some prevista anche dallo statuto, quale figura apicale riconducibile ad un contratto di tipo privatistico.
La figura apicale del Direttore avrà il compito di riorganizzare gli assetti Aziendali, cercando di mantenere gli standard qualitativi e quantitativi dei Servizi creando nuove prospettive di sviluppo con progetti innovativi e sostenibili in ambito sociale ed economico.

RISORSE UMANE: ANALISI

L'organico di personale a disposizione dell'APSP, alla data della presente relazione, consta complessivamente di n. 53 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 2019 con l'ingresso a tempo indeterminato di 6 unità con profilo di Esecutore socio-assistenziale, e a decorrere dall'anno 2020 con l'ingresso ulteriori 6 unità a Tempo indeterminato di Esecutori socio-assistenziali e n.2 unità a Tempo determinato di Farmacisti, come già preventivato nella programmazione triennale del fabbisogno di personale con delibera di questo C.d.A. n. 21 del 13 Giugno 2019 e n.44 del 9 Ottobre 2020.

A seguito di giusta Deliberazione n. 15 del 10 maggio 2022 recante"**VARIAZIONE del PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DEL PERSONALE 2022-2024 E PIANO ANNUALE DELLE ASSUNZIONI 2022"** al CdA, sempre con riferimento al personale occorrente per garantire i livelli assistenziali prescritti dai parametri regionali, l'aspetto quantitativo sopraindicato si interseca con quello qualitativo determinato fondamentalmente dai titoli professionali posseduti dagli operatori, è apparso opportuno dotare il personale presente in in RSA e nel Servizio di CAP di un più specifico profilo socio–sanitario meglio rispondente alle esigenze operative e di continuo miglioramento perseguito, nel particolare con la qualifica professionale di OSS (Operatore Socio Sanitario), effettuando un apposita procedura concorsuale volta al reperimento di tale figura professionale.
Nel corso del 2022 alcune cessazioni del personale in forza all'Ente, hanno determinato l'assunzione di ulteriori 6 figure professionali nel profilo di OSS, senza però determinare una variazione in termini numerici del personale totale.

Ulteriori 5 figure professionali nel profilo di OSS sono state identificate ed incrementate nell'organico per il Servizio di CAP gestito in forma diretta a far data del 1 Giugno 2022.

Per quanto riguarda il servizio infermieristico, a seguito di dimissione di n. 2 unità di personale dipendente sono state assunte nel corso dell'anno 2022 ulteriori n. 2 figure professionali di infermieri.

Si evidenzia che i futuri lavori di ristrutturazione che interesseranno l'immobile di Poggio Baldino non permettono di assumere personale a tempo indeterminato oltre i limiti determinati nella Deliberazione n. 15/2022 sopra richiamata, ipotizzando, causa dei lavori, parziali chiusure dei reparti. Pertanto per quanto attiene ai servizi di assistenza alla persona attivi nelle due sedi operative di Sinalunga e Torrita gestiti in forma diretta, la dotazione del personale in ruolo è integrata e supportata con la prosecuzione di incarichi a tempo determinato, per garantire nei diversi profili professionali (assistenti di base, infermieri, fisioterapisti, animatori) il rispetto degli standard fissati dal Regolamento regionale n. 2/R-2018 e successiva 12/R -2021, oltre che gli istituti contrattuali obbligatori quali ferie, malattie, congedi parentali e maternità in relazione ai livelli erogativi dei servizi (numero ospiti inseriti).
Si sottolinea che al momento le procedure di selezione del personale tramite concorso messe in atto dall'Azienda non hanno sopperito alle richieste di personale e pertanto si è dovuto ricorrere a lavoratori interinali, preventivandoli anche in futuro in caso di esigenze imprevedibili.

Il Servizio Farmaceutico, dai dati attualmente in nostro possesso, ha registrato un leggero incremento nell'esercizio 2021, rispetto al 2020. Lo stesso trend di crescita è in atto anche nell'esercizio in corso ed ipotizzabile per il 2023
Il servizio farmaceutico ha determinato la necessità di un aumento del Personale che ha visto l'incremento di n. 2 unità lavorative, a fronte di un pensionamento durante l'anno 2022, per far fronte ai nuovi Servizi dettati dalla situazione pandemica, quali tamponi Covid-19, vaccini Covid-19 e vaccini antinfluenzali, nonché per far fronte alle esigenze organizzative del servizio.

Il C.d.A., con le Deliberazioni n. 19 del 10/09/2018 e n. 35 del 30/11/2018, ha modificato gli indirizzi stabiliti con la Deliberazione n. 2/2018, in relazione all'indizione della gara di appalto per l'affidamento dei servizi di cui sopra. I nuovi indirizzi prevedono:

- gestione diretta dell'ente con proprio personale dei servizi di RSA, RA e Centro Diurno attualmente presenti presso i due nuclei della RSA di Sinalunga (Nucleo S. Martino e Nucleo S. Biagio);
- affidamento tramite appalto dei servizi di assistenza di base, infermieristico, animazione e riabilitazione per i due nuclei della RSA di Torrita di Siena (Nucleo I Girasoli e Nucleo Le Spighe);
- affidamento, tramite appalto con apposito ed esclusivo bando, del servizio di pulizie nelle strutture gestite dall'A.P.S.P., in particolare le due RR.SS.AA. e le sedi del servizio farmaceutico.

- Relativamente al servizio CAP (Casa Alloggio Protetta) l'APSP si riserva di stabilire nuovi indirizzi gestionali a seguito della nuova convenzione con la SdS Amiata-Valdichiana Senese.

Si evidenzia che, in conseguenza dell'affidamento dell' appalto, il personale attualmente presente nei profili necessari allo svolgimento delle attività assistenziali presso la RSA di Torrita di Siena è stato trasferito presso la RSA di Sinalunga, nel rispetto degli standard previsto dal richiamato Regolamento regionale n. 2R/2018, e pertanto presso la RSA di Torrita insiste personale alle dipendenze della Cooperativa affidataria del Servizio.

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 delega del servizio di assistenza domiciliare del Comune di Sinalunga, è in attesa di nuovo accordo convenzionale in fase di ridefinizione tra le parti, determinando la conferma nell'impiego del personale che attualmente opera in detto servizio.

RISORSE UMANE: PROSECUZIONE PROCESSO DI RIDEFINIZIONE LIVELLI ORGANIZZATIVI

Il processo avviato con le richiamate Deliberazioni C.d.A. n. 19/2018 e n. 35/2018 si è parzialmente compiuto con l'Affidamento dei Servizi di RSA afferenti alla sede di Torrita di Siena, anche se ad oggi in conseguenza della situazione pandemica passata, tutti i servizi necessitano di una ulteriore revisione dettata dalle nuove esigenze organizzative e strutturali dei Servizi.

Per le funzioni "apicali" relative all'Area amministrativa, finanziaria e dei servizi generali, l'APSP avvalendosi della figura di Direttore, sta creando una struttura piramidale di gestione dell'Azienda, evidenziando che durante l'annualità 2022 è stata instituita una ulteriore nuova unità con profilo di Istruttore Direttivo a tempo indeterminato.

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 dei posti letto dei servizi di RSA nella sede storica di Poggio Baldino a seguito della programmazione di zona (già del 2007/2009) destinata all'avvio del progetto del "Centro Diurno Alzheimer", che ci vedeva direttamente coinvolti con l'impegno assolto, alla ristrutturazione dei locali. La mancata attivazione del suddetto centro ha condotto l'APSP in una serie di progettualità compensative fino all'apertura della CAP avvenuta in data 2018.

Il Progetto Alzheimer fu organizzato e studiato in una porzione specifica della RSA di Poggio Baldino allora denominata San Pietro e tale scelta determinò inevitabilmente la riduzione dei posti letto di Poggio Baldino. Negli intenti detta riduzione sarebbe stata compensata economicamente dall'apertura del sopracitato centro, che però non ha avuto seguito fino all'apertura della CAP nel 2018.
La riduzione dei posti letto ha reso evidente una estrema criticità in termini di sostenibilità della gestione economica dei servizi di RSA nella sede operativa di Sinalunga, che presenta un rischio di deficit economico, stante la non remunerativitàdelle attività socio assistenziali, rispetto ai costi di funzionamento che si ammortizzano solo in presenza di significativa quantità, oltre alla urgente necessità dettata dalle prescrizioni della Commissione di Vigilanza della ASL SUDEST che hanno imposto la ristrutturazione della RSA di Sinalunga in coerenza con gli indirizzi già forniti con la Delibera C.d.A. n. 3 del 16/01/2018. Tale ristrutturazione determinerà un ingente impiego di risorse economiche che nei prossimi anni renderà fondamentale ogni attività di recepimento di risorse economiche da parte di APSP.

La gestione della RSA di Torrita di Siena aperta nel 2009 e di proprietà ASL ha, nei fatti, garantito il mantenimento dei livelli occupazionali generali della ex IPAB.

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. 2R-2018 dal punto di vista dell'organizzazione degli spazi e servizi agli anziani. Restano ancora non risolte alcune carenze strutturali generali più volte 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.
Si sottolinea che la ASL ha affidato e terminato nel corso del 2021 alcuni lavori di ristrutturazione destinati al rifacimento di porzione di copertura esterna e provvederà presumibilmente nel corso del 2023 alla messa in sicurezza di alcune parti strutturali.
L'APSP si è impegnata ad effettuare alcuni lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria in alcune porzioni della RSA.

Relativamente ai ricavi connessi alle "quote sanitarie" per i servizi residenziali e semiresidenziali erogati, nella stesura del bilancio di previsione 2022, si sottolinea che la Regione Toscana con Deliberazione GR n. 1481 del 21/12/2018 ha adeguato la quota capitaria sanitaria del modulo base RSA portandola da € 52,92 a € 53,32 a partire da gennaio 2020.

Relativamente ai ricavi connessi 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. 1/2019, e che per maggior chiarezza di ricordano:

a) €. 51,00 giornaliere "Quota sociale" Servizio R.S.A. Non Autosufficienti sedi di Sinalunga e Torrita di Siena (posti ex Convenzione ASL);
b) €. 44,00 giornaliere "Quota sociale" Servizio R.A. Autosufficienti Sede di Sinalunga;

c) €. 25,00 giornaliere "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) €. 23 giornaliere "Quota sociale" CAP Istituto Maria Redditi (sede di Sinalunga).

Relativamente al Servizio CAP è stato ridefinito l'Accordo di Servizio tra l'APSP e la SdS Amiata- Valdichiana Senese. Il nuovo accordo con decorrenza dal 1gennaio 2022 per la durata di anni 3 (tre) ha rideterminato le quote giornaliere a carico della ASL con un incremento sostanziale degli introiti determinati dalle rette da € 98 a € 118,27.

Relativamente ai ricavi connessi al servizio farmacia, in seguito all'implementazione del servizio con l'apertura della nuova sede farmaceutica, ed a seguito dei nuovi Servizi implementati anche dall'Emergenza Pandemica da Covid-19 è auspicabile e atteso che anche per l'esercizio 2023 vi sia una stabilità dei ricavi conseguenti che consentano all'ente di garantire gli equilibri economici e finanziari. Nel prossimo futuro un ulteriore aumento dei ricavi sarà invece funzionale al finanziamento degli investimenti, in particolare quelli occorrenti per la ristrutturazione della RSA di Sinalunga.
Si deve sottolineare che è in corso di implementazione il sistema di contabilità analitica che permetterà di monitorare le spese e i volumi di attività, nonché di approntare i progetti per sviluppare ancora di più le diverse vocazioni delle sedi in coerenza con le proprie caratteristiche commerciali.

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/adeguamenti anche delle poste di bilancio interessate.

In generale le azioni 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;
- ⇨ 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

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;
- ⇨ 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 dell'Azienda USL Toscana sud est ed al quale aderiscono anche le nostre farmacie comunali, 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 coinvolgano 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 premessa e in nota integrativa, laddove si sottolinea che nel corso dell'esercizio 2023 sarà proseguito l'iter procedurale per la ristrutturazione della RSA di Sinalunga, che vedrà l'APSP impiegata nell'intercettazione di nuove risorse economiche e di nuovi strumenti amministrativi, secondo quanto disposto (ancora in fase di verifica della fattibilità) dalla Deliberazione del CdA n. 24 del 24 Settembre 2021, volti al reperimento di nuovi servizi e nuove attività sostenibili per la l'APSP determinata anche a garantire la propria centralità per il territorio, con la creazione di nuovi posti di lavoro, mantenendo APSP Istituto Maria Redditi quale fulcro della gestione dei Servizi del Territorio della Valdichiana.
La suddetta ristrutturazione ha determinato nell'anno 2022 la ridefinizione degli obiettivi e delle esigenze dell'Ente, con l'approvazione da parte del Cda di un Progetto Preliminare di Fattibilità tecnico-Economica adottato con Deliberazione n 16/2022. L'anno 2023 determinerà un incremento delle spese tecniche da parte dell'ente volte all'approvazione delle ulteriori fasi progettuali.
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

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 2023 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, confermano un ruolo decisivo, agli effetti del pareggio del risultato economico le entrate derivanti dalle "quote sanitarie", dando conto dell'aumento di € 0,40 per il modulo base RSA, e dalle "quote sociali" confermate nello stesso valore anche per il 2022, oltre alle ride3terminate quote del servizio di CAP.
È ormai stata assimilata l'attuazione del principio della "libera scelta", dal 1/01/2017, sono confermate le contribuzioni del 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.

6. DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Da ciò risulta evidente che il risultato di esercizio 2023 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, 30 Novembre 2022

f.to il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Fausto Mugnai