



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona ASP - MONTEVARCHI

COPIA VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 3 DEL 19/05/2018

OGGETTO:

APPROVAZIONE CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2017.

L'anno duemiladiciotto e questo di diciannove del mese di maggio, alle ore 9,40 in Montevarchi, in una stanza dei locali dell'Azienda ASP - MONTEVARCHI, legalmente convocato, si è riunito il CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE dell'Azienda, sotto la PRESIDENZA della Sig.ra LUISA GRANELLI, come segue:

1. GRANELLI LUISA	Presidente	Presente
2. ARCIDIACONO LEONARDO	Vice-Presidente	Presente
3. ELISETTI MARA	Consigliere	Presente

Assiste alla seduta in qualità di SEGRETARIO il Direttore dell'Azienda Sig. Pagliai Roberto, incaricato della redazione del presente verbale.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Visto il Regolamento di Contabilità dell'Azienda, approvato con deliberazione del CdA n. 2 del 20/04/07 ed il regolamento relativo alla tenuta degli inventari ed ai criteri di ammortamento dei beni patrimoniali, approvato con deliberazione del CdA n. 8 del 14/12/07;

Dato atto che l'Azienda, dal 1° gennaio 2007, ha adottato un sistema di contabilità di tipo economico-patrimoniale ed ha abbandonato il precedente criterio di contabilità di tipo finanziario;

Richiamata la propria deliberazione n. 1 del 03/02/2017 con la quale fu approvato il Bilancio di Previsione 2017 e triennale 2017/2019;

Vista la nota integrativa al Bilancio dell'Esercizio 2017, predisposta dal Direttore in data 11/04/2018, nonché i seguenti allegati:

- Ulteriori informazioni sul Bilancio di esercizio 2017;
- Stampa del Bilancio di esercizio 2017;
- Stampa del bilancio 2017 riclassificato UE e raffronto con esercizio 2016;
- Elenco dei cespiti patrimoniali;
- Elenco analitico dei crediti al 31/12/2017;
- Elenco analitico dei debiti al 31/12/2017;

Esaminate dettagliatamente le risultanze contabili dell'esercizio 2017 ed in particolare le cause che hanno determinato il risultato positivo della gestione economica pari ad un utile di esercizio di €. 13.308,13;

Acquisita la relazione dei Revisori dei Conti sottoscritta in data 26/04/2018, contenente un parere positivo sulla proposta di approvazione del bilancio consuntivo 2017, la quale viene letta dal Revisore contabile Dott. Gedeone Antonio ed allegata al presente atto;

Dato atto che l'utile di esercizio 2017 andrà ad incrementare il patrimonio netto dell'Azienda la cui consistenza si rafforza ed è superiore rispetto a quella determinata alla data del 1° gennaio 2007, cioè al momento in cui tale valore fu originariamente determinato a seguito dell'adozione di criteri economico-patrimoniali di bilancio ;

Preso atto dell'intervento della Presidente sig.ra Granelli Luisa la quale evidenzia che:

- il risultato dell'Esercizio 2017, conferma il trend positivo già in atto negli ultimi esercizi di bilancio;
- che tale risultato positivo è stato realizzato in presenza di un incremento dei servizi erogati a beneficio degli ospiti della RSA;

Con votazione favorevole unanime, espressa per alzata di mano dai n. 3 (tre) consiglieri presenti;

DELIBERA

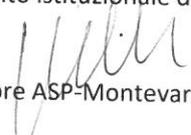
1. Di approvare il bilancio di esercizio 2017 nelle risultanze finali di cui ai prospetti allegati, dando atto che il risultato finale della gestione presenta una utile di esercizio di €. 13.308,13.
2. Di prendere atto della relazione all'Esercizio 2017 presentata dai Revisori dei Conti, della nota integrativa e degli allegati ad essa correlati, presentata dal Direttore dell'Azienda.
3. Di dare atto che l'utile di Esercizio dell'anno 2017 di €. 13.308,13 andrà ad incrementare il patrimonio netto dell'Azienda.
4. Di trasmettere copia del presente provvedimento, unitamente ai documenti ad essa allegati, al Comune di Montevarchi ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 14, comma 4, della legge regionale 3 agosto 2004, n. 43.
5. Di pubblicare il presente atto nell'Albo Pretorio del sito istituzionale dell'Azienda www.asp-montevarchi.com, per almeno 15 giorni, con il seguenti allegati, nonché nella sezione Amministrazione Trasparente del medesimo sito:
 - Nota integrativa al Bilancio di esercizio 2017 ed ulteriori informazioni sul Bilancio 2017.
 - Conto economico-patrimoniale dell'esercizio 2017.
 - Conto 2017 riclassificato UE e raffronto con esercizio 2016.
 - Relazione del Collegio dei revisori.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.to Granelli Luisa

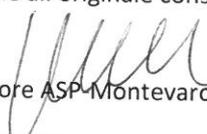
IL SEGRETARIO
F.to Pagliai Roberto

La presente deliberazione del CdA n. 3 del 19/05/2018 è stata pubblicata sul sito istituzionale della ASP MONTEVARCHI, www.asp-montevarchi.com, dal giorno 21/05/2018 al giorno


Il Direttore ASP-Montevarchi

La presente deliberazione del CdA n. 3 del 19/05/2018 è copia conforme all'originale conservato agli atti della ASP-Montevarchi.

Li 19/05/18


Il Direttore ASP-Montevarchi

La presente deliberazione è stata trasmessa al Comune di Montevarchi – unitamente agli allegati – ai sensi dell'art. 14, comma 4, L.R. 3 agosto 2004 n. 43.

Li

Il Direttore ASP-Montevarchi

ASP – MONTEVARCHI

Via G. Pascoli 45, 52025 Montevarchi (AR) – CF 81000770511 P.IVA 01140170513

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2017

Premessa

Dal 1° gennaio 2007 l'Azienda Pubblica di servizi alla Persona ASP-MONTEVARCHI ha adottato la contabilità di tipo Economico-Patrimoniale, come previsto dalla L.R.Toscana 03/08/2004 n. 43.

In Bilancio di Esercizio 2017 è stato predisposto in conformità al regolamento di Contabilità approvato con deliberazione del CdA n. 2 del 20/04/2007.

La ASP Montevarchi è amministrata da un CdA composto da tre membri, nominati dal Sindaco del Comune di Montevarchi sulla base del vigente Statuto approvato con delibera CdA n. 6 del 17/05/16 ed approvato dal Consiglio Comunale di Montevarchi con delibera n. 52 del 29/07/2016. L'attuale CdA si è insediato il 21/10/2016 in sostituzione del precedente CdA giunto a scadenza del proprio mandato. Esso ha eletto, fra i propri componenti, un Presidente, quale legale rappresentante dell'Azienda Pubblica ed un Vice-Presidente.

Presso la ASP Montevarchi opera un Collegio dei Revisori composto da n. 3 membri, dei quali n. 1 nominato dal CdA con delibera n. 8 del 1/12/2015 e n. 2 nominati dal Sindaco del Comune di Montevarchi con Decreto n. 4 del 20/01/2016,

Il presente bilancio evidenzia un utile di esercizio pari ad €. 13.308,13.

Criteri di redazione

Il Bilancio dell'esercizio 2017 si compone della stato patrimoniale, del Conto Economico e della presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile. Il presente Bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del c.c., con chiarezza, in modo veritiero e corretto e rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'Esercizio. I dati contenuti nella presente Nota sono conformi alle risultanze delle scritture contabili. I risultati del Bilancio di Esercizio 2017 sono stati messi a confronto con gli importi del Bilancio 2016 in apposito prospetto contenuto all'interno della relazione al Bilancio di Esercizio 2017.

la presente nota Integrativa è stata redatta dal Direttore della ASP Montevarchi.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta in base al criterio di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuità dell'attività dell'Azienda.

In ottemperanza al principio della competenza economica l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale le operazioni si riferiscono, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del Bilancio 2017 sono stati quelli di seguito indicati:

Immobilizzazioni

immateriale

Le immobilizzazioni immateriali comprendono sia i software gestionali e le licenze d'uso sia, in conto separato, altre immobilizzazioni immateriali. Quest'ultime sono relative a prestazioni professionali quali assistenza al CUP e verifica del rischio sismico della struttura e delle procedure relativi all'ottenimento del CPI.

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dal corrispondente fondo ammortamento.

Sono ammortizzate con aliquota del 20% annua.

Materiali

Il fabbricato e terreno di proprietà dell'Azienda esistenti al 31/12/2006, acquisito con fondi non a carico dell'Azienda (fondi art. 20 L. 67/1988 o mutui a carico Comune di Montevarchi) sono stati considerati come completamente

ASP – MONTEVARCHI

Via G. Pascoli 45, 52025 Montevarchi (AR) – CF 81000770511 P.IVA 01140170513

ammortizzati a tale data. Le parti di fabbricato realizzate e/o ristrutturate con fondi a carico dell'Azienda (fondi propri e mutuo con Cassa DD.PP.) sono ammortizzati con quota annuale del 3%.

Analoga procedura è stata seguita per i beni mobili.

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dal corrispondente fondo ammortamento.

Le quote di ammortamento imputate al conto economico sono state calcolate considerando l'utilizzo dei beni e la destinazione, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione applicando i coefficienti indicati nel Regolamento relativo alla tenuta degli inventari approvato con deliberazione del CdA n. 8 del 14/12/2007, come sotto riportati:

Edifici ed interventi di manutenzione straordinaria, migliorie ecc.	3%
Costruzioni leggere (tettoie, baracche, gazebo ecc)	10%
Mobili ed arredamento, compresi tendaggi	10%
Biancheria varia e da letto	25%
Attrezzature di cucina, stoviglie, posate ecc.	20%
Attrezzature specifiche (elettrodomestici, macchinari vari, attrezzature medicali ed infermieristiche)	12,5%
Impianti depurazione e/o addolcimento acque	12,5%
Mobili e macchine ordinari per ufficio	12,5%
Macchine per ufficio elettromeccaniche ed elettroniche (computer, stampanti e sistemi telefonici)	20%
Software e licenze d'uso, corsi di qualificazione professionale ecc.	20%
Automezzi	

Crediti

Sono iscritti al valore presumibile di realizzo con le eventuali correzioni dovute alla impossibilità di realizzazione completa o parziale dei singoli crediti.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore contabile dato dal saldo dei conti presso gli Istituti bancari, Poste Italiane, Cassa interna all'Azienda e Fondo per servizio economato.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale. I mutui sono riportati per la quota capitale residua.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio della effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Non sono rilevate rimanenze finali di magazzino in quanto non esistenti.

Fondo per rischi ed oneri

Vi vengono imputate le somme dovute alla accertata impossibilità di riscossione di crediti.

Ricavi e Costi

I ricavi e i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica.

Imposte e tasse

Le imposte correnti sono calcolate del rispetto delle norme vigenti in materia.

Dati sulla occupazione

ASP – MONTEVARCHI

Via G. Pascoli 45, 52025 Montevarchi (AR) – CF 81000770511 P.IVA 01140170513

L'Azienda ha da sempre avuto un organico molto ridotto (al quale si applica il CCNL del settore Regioni ed Autonomie Locali) ed ha affidato la maggior parte dei servizi svolti a soggetti terzi e, segnatamente, a Cooperative Sociali.

L'organico alle dirette dipendenze dell'Azienda viene così rappresentato:

Organico per funzione	31/12/2016	31/12/2017	Variazioni
Direttore (qualifica non dirigenziale)	1	1	0
Infermieri	2	2	0
Altri addetti	1	0	-1
Totali	4	3	-1

Il personale impiegato dagli affidatari dei servizi svolti presso la ASP Montevarchi, al quale viene applicato il Contratto Nazionale delle Cooperative Sociali, può essere così riassunto:

Dipendenti Coop. Sociali per funzioni	31/12/2016	31/12/2017	Variazioni
Coordinatore dei servizi	1	1	0
Infermieri	5	5	0
Riabilitatori	3	3	0
Educatori/animatori	3	3	0
Assistenti di base	35	35	0
Altre funzioni di carattere alberghiero	12	13	1
Totali	59	60	1

La quantificazione del personale dipendente da cooperative sociali, impiegato nell'anno 2017, è stata effettuata non sul numero delle persone impiegate, che risulta sensibilmente superiore in considerazione delle assunzioni a tempo determinato per sostituzioni di malattie, ferie, maternità ecc., ma rapportando il numero delle ore effettivamente prestate per ciascun servizio all'orario annuo standard del comparto contrattuale di riferimento determinato in n. 1.578 annue pro-capite. Il numero dei dipendenti risultante può – sommato ai dipendenti diretti della ASP – rappresentare, con buona approssimazione, la dotazione organica dell'Azienda.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali - Variazioni					
	Saldo al 31/12/2016	Incrementi 2017	Decrementi 2007/2017	Ammortamenti 2017	Saldo al 31/12/2017
Software e licenze d'uso	14.895	0	0	0	14.895
Fondo ammortamenti	10.043	0	0	1.964	12.007
Totale	4.852	0	0	1.964	2.888
Altre immobilizzazioni immateriali	20.618	1.623	0	0	22.241
Fondo ammortamenti	8.152	0	0	4.286	12.438
Totale	12.466	1.623	0	4.286	9.803
Totale immobilizzazioni immateriali	35.513	0	0	0	37.136
Totale ammortamenti immateriali	18.195	0	0	6.250	24.445
Totali	17.318	1.623	0	6.250	12.691

ASP – MONTEVARCHI

Via G. Pascoli 45, 52025 Montevarchi (AR) – CF 81000770511 P.IVA 01140170513

Il modesto incremento del patrimonio immateriale dell'Azienda (+ 1.623) riguarda una prestazione professionale i cui effetti si produrranno anche in anni futuri.

Immobilizzazioni materiali

	Immobilizzazioni materiali - Variazioni				
	Saldo al 31/12/2016	Incrementi 2017	Decrementi 2007/2017	Ammortamenti 2017	Saldo al 31/12/2017
Fabbricato	3.032.605	11.314	0		3.043.919
Fondo ammortamenti	2.618.504		0	17.618	2.636.123
Totale	414.101		0		407.796
Terreno	1.212.749		0		1.212.749
Fondo ammortamenti	1.052.241		0		1.052.241
Totale	160.508	-	0	-	160.508
Arredi esterni	12.883		0		12.883
Fondo ammortamenti	8.801		0	952	9.754
Totale	4.082		0		3.129
Mobili e arredi interni	257.780	3.723	0		261.503
Fondo ammortamenti	241.150		0	3.561	244.711
Totale	16.630		0		16.792
Attrezzature ad uso specifico	220.365	1.902	0		222.267
Fondo ammortamenti	149.120		0	23.292	172.412
Totale	71.244		0		49.855
Attrezzature di cucina	17.496		0		17.496
Fondo ammortamenti	10.833		0	1.979	12.813
Totale	6.663		0		4.683
Autoveicoli	80.675		0		80.675
Fondo ammortamenti	80.675		0	0	80.675
Totale	0.00		0		-
Totale immobilizzazioni materiali	4.834.552	16.939	0		4.851.493
Totale ammortamenti materiali	4.161.324		0	47.402	4.208.728
Totali	673.228	16.939	0	47.402	642.765

Il patrimonio materiale e dell'azienda è stato modestamente incrementato nel corso dell'anno 2017 (+ 16.939).
Il totale degli ammortamenti materiali contabilizzato nell'anno 2016 è stato pari ad €. 47.402.

Immobilizzazioni di carattere finanziario

L'Azienda non possiede azioni o altri titoli di carattere finanziario.

Rimanenze

Non è stata valorizzata e patrimonializzata alcuna rimanenza di merci e/o beni di vario tipo.

ASP – MONTEVARCHI

Via G. Pascoli 45, 52025 Montevarchi (AR) – CF 81000770511 P.IVA 01140170513

Crediti

Per la riscossione dei crediti di maggiore entità sono state intraprese varie azioni di sollecito verso i debitori, non escludendo, per il futuro l'attivazione di azioni legali, qualora ne esistano le condizioni. I crediti verso gli utenti si riferiscono quasi esclusivamente a rette di degenza nella RSA.

I crediti verso Enti e Pubbliche amministrazioni si riferiscono per la gran parte alla USL Toscana sud-est (ex AUSL 8 di Arezzo) per rette sanitarie.

La descrizione e quantificazione particolareggiata dei crediti dell'Azienda è riportata nel prospetto allegato alla presente nota integrativa.

Crediti - Variazioni			
	Saldo al 31/12/16	Variazioni	Saldo al 31/12/17
Crediti verso utenti	224.702	-12.082	212.620
Crediti verso Enti ed Aziende Pubbliche	356.631	35.640	392.271
Totale	589.253	23.558	604.891

Banca e Cassa

Le somme indicate per deposito bancario e Banco Posta sono risultanti dagli estratti conto alla data del 31/12/2017. Le somme materialmente presenti nella Cassa Interna e nel Fondo economato concordano con le scritture contabili aziendali. La diminuzione della consistenza di fondi nel conto bancario, rispetto al 31/12/16, è dovuta a più puntuali pagamenti di fatture a favore della Cooperativa gestore dei servizi, avvenuti entro l'anno di pertinenza.

Banca e Cassa - Variazioni			
	Saldo al 31/12/16	Variazioni	Saldo al 31/12/17
Deposito bancario	235.193	-197.449	37.744
Deposito presso Poste Italiane	22.718	7.787	30.505
Cassa interna aziendale	2.202	-846	1.356
Fondo per economato	1.033	0	1.033
Totale	261.146	-192.897	68.249

Risconti attivi

I risconti attivi riguardano l'effettiva competenza temporale ed economica delle assicurazioni che l'Azienda ha stipulato per i propri mezzi di trasporto, per assicurazione contro il rischio incendi e per danni verso cose e persone.

Risconti attivi - Variazioni			
	Saldo al 31/12/16	Variazioni	Saldo al 31/12/17
Risconti attivi	3.256	- 2.128	1.128

PASSIVITA'

Patrimonio netto

L'utile di esercizio 2017 ammonta ad €. 13.308,13.

Il patrimonio netto dopo l'imputazione dell'utile di esercizio 2017 ammonta ad €. 580.680,30.

Patrimonio netto - Variazioni			
	Saldo al 31/12/16	Variazioni	Saldo al 31/12/17
Fondo di dotazione	401.403	0	401.403
Utile esercizi precedenti	122.941	43.029	165.969
Fondo rischi ed oneri	27.710	62.858	90.568
Utile di esercizio	43.029	- 29.271	13.308
Totale	595.083	76.165	671.248

ASP – MONTEVARCHI

Via G. Pascoli 45, 52025 Montevarchi (AR) – CF 81000770511 P.IVA 01140170513

Nell'anno 2017 è stato creato un fondo per svalutazione crediti di €. 40.568 in previsione della mancata riscossione di crediti per rette sociali od altri servizi svolti dalla ASP. E' stato inoltre creato un fondo di €. 50.000 per manutenzioni programmate finalizzate alla diminuzione del rischio sismico nel nucleo nord della Struttura. Tale previsione è stata conseguente anche a specifica raccomandazione della Commissione USL di verifica e controllo, formulata in considerazione delle risultanze conseguenti alla valutazione del rischio sismico cui è stata sottoposto l'immobile di proprietà della ASP.

Debiti

Debiti - Variazioni			
	al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
Debiti verso fornitori	913.094	- 291.743	621.351
Debiti verso dipendenti	4.800	0	4.800
Debiti tributari	17.230	- 12.355	4.875
Debiti previdenziali	6.373	- 1.204	5.169
Debiti verso organizzazioni sindacali	0	0	0
Altri debiti	7.620	16.758	24.378
Totale	949.117	- 288.584	660.573

I debiti più rilevanti al 31/12/2017 risultano verso la Società Cooperativa Koinè di Arezzo per €. 509.611 relativa ai servizi socio-assistenziali assegnati in appalto, prestati nei mesi di Ott/Nov/Dic. 2017 e verso il Ministero Economia e Finanze per €. 90.901 per quota capitale residua su mutuo contratto con la Cassa Depositi e Prestiti nell'anno 2003, con scadenza 31/12/2023.

I debiti tributari sono quelli maturati nel mese di dicembre 2017 per ritenute IRPEF su stipendi e trattenute acconto a professionisti ed IVA per applicazione del cosiddetto 'Split payment' sui pagamenti effettuati nel mese di dicembre 2017. Gli altri debiti si riferiscono a fatture da ricevere (per fornitura energia elettrica, gas ed acqua) ed i debiti verso il personale sono riferiti alla eventuale liquidazione della indennità di risultato per l'anno 2017.

La descrizione e quantificazione particolareggiata dei debiti dell'Azienda è riportata nel prospetto allegato alla presente nota integrativa

CONTO ECONOMICO RICAVI DELLA PRODUZIONE

Ricavi della produzione

Ricavi della produzione - Variazioni			
	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Ricavi da attività	2.507.875	2.542.274	34.399
Altri ricavi	27.703	30.147	2.444
Rimanenze finali	0	0	0
Totali	2.535.578	2.572.421	36.843

Ricavi da attività:

Ricavi da attività - Variazioni			
	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Rette a carico ospiti	1.194.501	1.292.442	97.941
rette a carico Comuni	170.181	150.872	- 19.309
Rette per diurni	32.404	43.354	10.950
Rette sanitarie	1.027.355	964.415	- 62.940

ASP – MONTEVARCHI

Via G. Pascoli 45, 52025 Montevarchi (AR) – CF 81000770511 P.IVA 01140170513

Rette sanitarie per diurni	17.608	19.273	1.665
Ricavi da altre prestazioni o servizi	65.826	71.918	6.092
Totali	2.507.875	2.542.274	34.399

L'incremento dei ricavi per attività è dovuto essenzialmente ad un maggior introito per rette sociali di utenti della RSA, per maggiori introiti per il servizio diurno e per altre prestazioni e servizi riferiti, questi ultimi, alla preparazione di pasti per utenti esterni individuati dai servizi sociali del Comune di Montevarchi e dal rimborso per le spese di trasporto di alcuni soggetti diversamente abili, effettuato con mezzi di proprietà dell'Azienda per conto del medesimo Comune di Montevarchi.

Altri ricavi:

Altri ricavi - Variazioni			
	Saldo al	Saldo al	Variazioni
	31/12/2016	31/12/2017	
Oblazioni	0	500	500
Contributi correnti da Enti e privati	7.160	7.560	400
Altri rimborsi e recuperi	20.540	22.087	1.547
Abbuoni e arrotondamenti attivi	3	0	- 3
Totali	27.703	30.147	2.444

I contributi correnti in conto esercizio sono stati erogati dalla A.F. Montevarchi e dal Comune di Montevarchi per il sostegno a varie iniziative di carattere occupazionale, ricreativo e di svago svolte sia a favore di ospiti della RSA sia a favore di cittadini per lo più anziani.

Gli altri rimborsi e recuperi sono relativi al rimborso di medicinali di fascia C acquistati per conto degli utenti ed al rimborso di somme anticipate ad ospiti della RSA per proprie spese personali.

Rimanenze:

Rimanenze - Variazioni			
	Saldo al	Saldo al	Variazioni
	31/12/2016	31/12/2017	
Rimanenze di generi diversi	0	0	0
Totali	0	0	0

Al 31/12/2017 non risultano valorizzate rimanenze di merci di proprietà dell'Azienda.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della produzione

Costi della produzione - Variazioni			
	Saldo al	Saldo al	Variazioni
	31/12/2016	31/12/2017	
Utenze varie	80.778	108.735	27.975
Beni materiali ed altre spese	25.243	29.793	4.550
Servizi	2.062.782	2.062.519	- 263
Manutenzioni ordinarie e straordinarie	68.301	36.899	- 31.402
Godimento beni di terzi	1.974	1.974	0
Costi per il personale	134.217	129.919	- 4.298
Costi per gli organi istituzionali	2.840	2.965	125
Costi per consulenze esterne	7.867	7.841	- 26

ASP – MONTEVARCHI

Via G. Pascoli 45, 52025 Montevarchi (AR) – CF 81000770511 P.IVA 01140170513

Altri costi	11.478	14.514	3.036
Ammortamento immobilizz. Immateriali	6.240	6.250	10
Ammortamento immobilizz. materiali	49.499	47.402	- 2.097
Accantonamenti d'esercizio	27.710	90.568	62.858
Totali	2.478.931	2.539.673	60.741

Utenze varie

Riguardano le spese per energia elettrica, gas per riscaldamento, acqua, telefono e imposta comunale per rifiuti solidi urbani (TARI). La maggiore spesa è dovuta a perdite importanti sulla linea di adduzione dell'acqua del circuito di riscaldamento. Ciò ha comportato, per il periodo invernale durante il quale sono stati eseguiti gli interventi di riparazione delle linee di adduzione (consistenti peraltro nel completo rifacimento per via aerea delle condotte dell'intero nucleo nord della Residenza) un aumento considerevole dei consumi di acqua ed un maggiore consumo di gas metano al fine di consentire il mantenimento delle opportune condizioni climatiche negli ambienti alimentati dalle linee interessate al guasto. All'inizio dell'anno 2018 sono state ripristinate le condizioni di buon funzionamento delle linee idrauliche e si è provveduto a richiedere il rimborso del maggior costo dovuto alla perdita di acqua.

Beni materiali ed altre spese

I beni materiali riguardano essenzialmente l'acquisto di prodotti igienico-sanitari ad uso generale e medicinali di fascia C prescritti agli ospiti della RSA e da questi rimborsati all'Azienda. L'altra voce consistente riguarda l'acquisto di generi diversi e di attrezzature. Non vi sono state variazioni significative rispetto al precedente esercizio 2016.

Servizi

Premesso che i servizi riguardano essenzialmente quanto posto a base della gara pubblica europea di appalto, espletata nel corso del 2015, relativa ai servizi socio assistenziali e di carattere alberghiero occorrenti per l'ospitalità di n. 71 perone in RSA, dei quali n. 64 non autosufficienti e n. 7 autosufficienti e di n. 3 posti nel servizio diurno, non vi sono state variazioni significative rispetto al precedente esercizio 2016.

Manutenzioni ordinarie e straordinarie

Complessivamente vi è stata una diminuzione di €. 31.402 rispetto alle risultanze dell'esercizio 2016, ascrivibili soprattutto a minori spese per la manutenzione dell'immobile.

Altri costi della produzione

Le altre categorie di costi ricomprese all'interno dei costi di produzione hanno subito una diminuzione (- 4.298) per costo del personale a seguito della cessazione per pensionamento di un dipendente della ASP dal 1° di novembre e un aumento (+ 3.036) per altri costi, rispetto all'esercizio precedente. Tali costi sono costituiti per lo più da acquisto di marche da bollo da apporre sulle fatture attive (esenti IVA art. 10) e da somme anticipate con fondo economato ad ospiti per uso proprio e da questi periodicamente rimborsati.

Ammortamenti per immobilizzazioni immateriali e materiali

La diminuzione del valore degli ammortamenti (- €. 2.097) è dovuta alla normale dinamica relativa alle scadenze dei periodi di ammortamento dei beni.

Accantonamenti d'esercizio

Nell'anno 2017 è stato creato un fondo per svalutazione crediti di €. 40.568 in previsione della mancata riscossione di crediti per rette sociali od altri servizi svolti dalla ASP. E' stato inoltre creato un fondo di €. 50.000 per manutenzioni programmate finalizzate alla diminuzione del rischio sismico nel nucleo nord della Struttura. Tale previsione è stata conseguente anche a specifica raccomandazione della Commissione USL di verifica e controllo, formulata in considerazione delle risultanze conseguenti alla valutazione del rischio sismico cui è stata sottoposto l'immobile di proprietà della ASP.

ASP – MONTEVARCHI

Via G. Pascoli 45, 52025 Montevarchi (AR) – CF 81000770511 P.IVA 01140170513

Differenza fra valore e costi della produzione

Differenza fra valore e costi della produzione - Variazioni

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Valore della produzione	2.535.578	2.572.420	36.842
Costi della produzione	2.478.931	2.539.673	- 60.741
Differenza fra valore e costi della produzione	56.647	32.748	- 23.899

La differenza fra valore e costi della produzione per l'anno 2017 è risultato inferiore di €. 23.899 rispetto all'anno precedente.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Differenza fra proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari - Variazioni

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Interessi attivi su conti banche/posta	3	12	9
Interessi passivi ed oneri bancari	- 5.906	- 5.270	- 636
Totali	- 5.903	- 5.258	- 645

Gli interessi, molti esigui, sono quelli maturati nei conti correnti bancario e postale ordinari, mentre gli interessi passivi sono quelli relativi al mutuo con la Cassa DD.PP. per il completamento della ristrutturazione dell'immobile, contratto nell'anno 2003 e scadente nel 2023.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Differenza fra proventi ed oneri straordinari

Proventi ed oneri straordinari - Variazioni

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Sopravvenienze attive	0	854	854
Insussistenza del passivo	0	198	198
Altri proventi straordinari	0	0	0
Sopravvenienza passiva	0	- 2093	- 2.093
Insussistenza dell'attivo	0	- 20	- 20
Spese straordinarie diverse	0	0	0
Totali	0	- 1.061	- 1.061

Dall'esercizio 2016 i proventi e gli oneri straordinari, come previsto dal D.Lgs 139/2011, sono stati imputati nei conti di pertinenza.

ASP – MONTEVARCHI

Via G. Pascoli 45, 52025 Montevarchi (AR) – CF 81000770511 P.IVA 01140170513

IMPOSTE

Imposte

	Imposte - variazioni		
	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposta IRAP	7.715	7.240	- 475
Altre imposte e tasse	0	0	0
Totali	7.715	7.240	- 475

La diminuzione dell'IRAP per l'anno 2017 è dovuta al pensionamento di una dipendente della ASP a decorrere dal 1/11/2017..

UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO

Utile/Perdita di esercizio

	Utile/Perdita di esercizio - Variazioni		
	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Utile di esercizio	43.029	13.308	- 29.721
Perdita di esercizio	0	0	0
Totali	43.029	13.308	- 29.721

L'esercizio 2017 si è chiuso con un utile di esercizio di €. 13.308. Tale risultato positivo è dovuto essenzialmente alla differenza positiva fra il valore ed i costi della produzione (+ 26.867).

Allegati alla nota integrativa

Alla presente nota integrativa, per una migliore esplicazione della stessa e della gestione dell'esercizio economico 2017, vengono allegati i seguenti documenti:

- Ulteriori informazioni sul bilancio di esercizio 2017.
- Bilancio esercizio 2017
- Bilancio riclassificato UE con raffronto esercizi 2016/2017.
- Elenco cespiti patrimoniali
- Elenco analitico dei crediti
- Elenco analitico dei debiti

Montevarchi, li 11/04/2018

Il Direttore
Roberto Pagliai

ASP – MONTEVARCHI

Via G. Pascoli 45, 52025 Montevarchi (AR) – CF 81000770511 P.IVA 01140170513

ULTERIORI INFORMAZIONI SUL BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

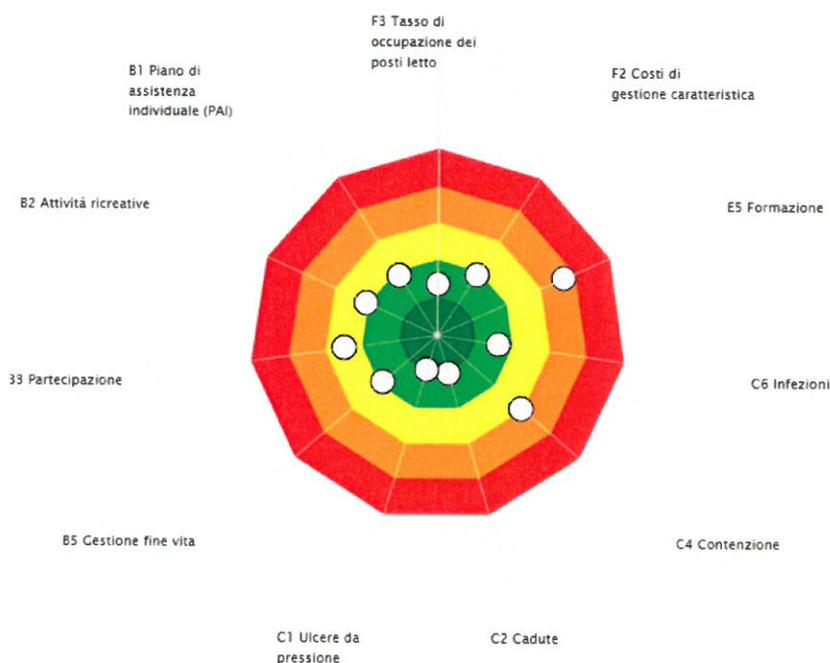
Considerazioni generali

L'esercizio 2017 non ha comportato variazioni nelle attività tipiche svolte dall'Azienda. Il risultato economico dell'esercizio, come esposto in precedenza, ha comportato un utile di €. 13.308,13 (pari all'0,52% dell'ammontare complessivo dei ricavi).

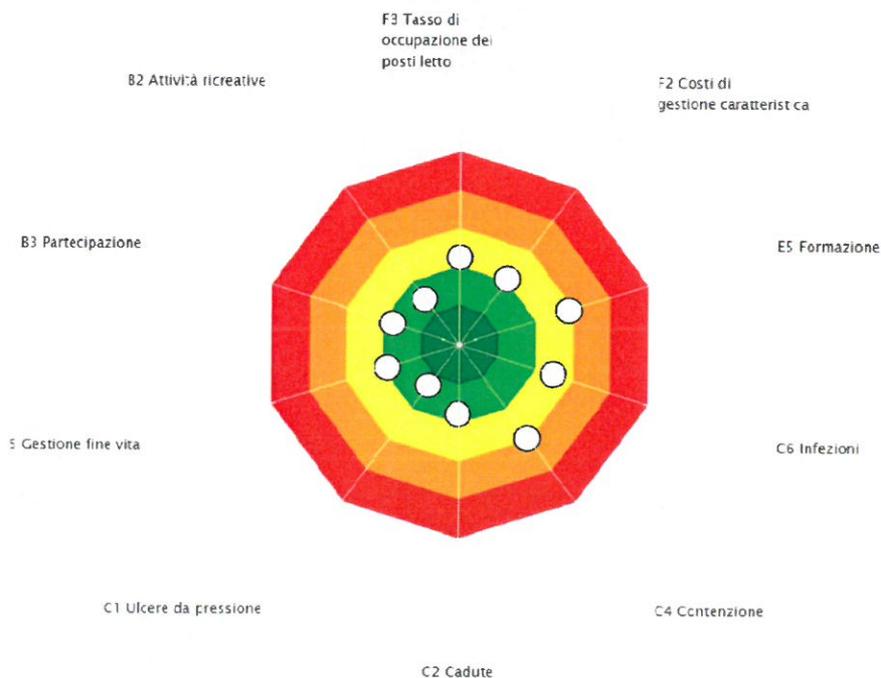
La ASP Montevarchi ha aderito, fino dal 2011 (primo anno di rilevazione) alla mappatura e valutazione realizzata dal MES presso l'Università Sant'Anna di Pisa (Management e Sanità), voluta dalla Regione Toscana. Il sistema prevede la rilevazione di vari parametri delle RSA aderenti al sistema volontario di valutazione (circa 60 in tutta la Toscana) e la misurazione mediante la rappresentazione grafica dei bersagli dai quali risulta la qualità delle varie performance.

Gli ultimi dati elaborati, riferiti agli anni 2014, 2015 e 2016 per quanto concerne la ASP Montevarchi sono i seguenti:

Anno 2014



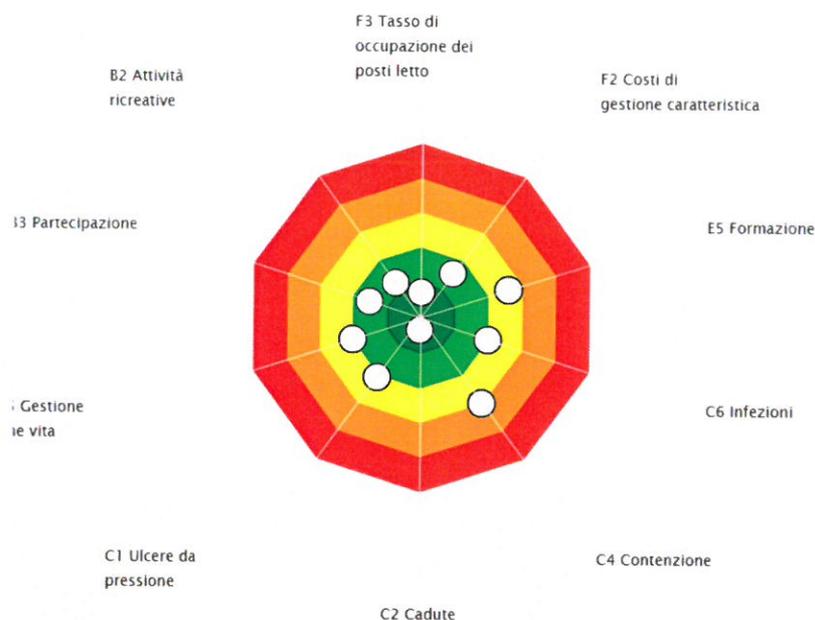
Anno 2015



ASP – MONTEVARCHI

Via G. Pascoli 45, 52025 Montevarchi (AR) – CF 81000770511 P.IVA 01140170513

Anno 2016



Attività svolte nel 2017

Nell'anno 2017 l'Azienda ha continuato a svolgere la propria attività istituzionale di accoglienza e assistenza di anziani nei modi propri di una Residenza Sanitaria Assistenziale, oltre alle altre attività da tempo svolte, quali il confezionamento dei pasti recapitati a domicilio ad utenti assistiti e segnalati dai servizi sociali del Comune di Montevarchi ed esterni alla RSA; il trasporto di soggetti diversamente abili – assistiti dal Comune - con il proprio pulmino attrezzato e l'accoglienza diurna di alcuni utenti. Le attività sono state svolte nella sede storica di via Pascoli 45. Oltre a ciò la Struttura continua ad essere utilizzata per attività motorie e riabilitative per utenti esterni affetti da patologie invalidanti (principalmente Alzheimer e Parkinson) sulla base di specifici progetti (AFA) approvati dalla USL – Zona Valdarno e Conferenza dei Sindaci. Inoltre la Residenza si è resa disponibile per varie iniziative promosse da associazioni operanti nel campo del volontariato e della assistenza alle persone concedendo la frequentazione periodica e/o occasionale gratuita di propri locali per attività di carattere motorio e/o relazionale.

Dati sulla occupazione e sui servizi

Nell'anno 2017, per lo svolgimento dei propri servizi l'Azienda si è avvalsa in modo preponderante del personale dipendente della Cooperativa sociale risultata assegnataria al termine della gara pubblica a carattere europeo conclusasi nel 2015, in aggiunta al personale proprio della ASP.

Nel prospetto seguente vengono indicate la natura contrattuale ed il numero dei dipendenti risultanti in una ipotetica dotazione organica ed il numero dei dipendenti effettivamente impiegati nel corso del 2017, anche per periodi limitati (sostituzioni per ferie, malattie, maternità ecc.):

Personale e servizi prestati nell'anno 2017			
Prestazione lavorativa	CCNL applicato	Dotazione personale	N. dip. effettivamente utilizzati (comprese le sostituzioni)
Direzione Azienda	Enti Locali	1	1
Assistenza infermieristica	Enti Locali	2	2
Attività di cucina	Enti Locali	1	1
Totale dipendenti ASP		4	4

ASP – MONTEVARCHI

Via G. Pascoli 45, 52025 Montevarchi (AR) – CF 81000770511 P.IVA 01140170513

Coordinamento servizi	Cooperativa	1	1
Funzioni amministrative	Cooperativa	1	1
Assistenza infermieristica	Cooperativa	5	7
Riabilitazione motoria	Cooperativa	3	3
Attività relazionali/animazione	Cooperativa	3	4
Assistenza alla persona	Cooperativa	35	41
Servizio di cucina e mensa	Cooperativa	5	6
Lavanderia e guardaroba	Cooperativa	1	1
Pulizia locali e ambienti	Cooperativa	4	5
Trasporto persone	Cooperativa	1	2
Barbiere/parrucchiere	Cooperativa	1	1
Totale dip. Cooperativa		59	72
Totali		63	76

Inoltre nell'anno sono stati effettuati alcuni tirocini lavorativi e l'alternanza scuola lavoro di vari studenti di scuole del Valdarno. Nel corso dell'anno sono stati anche presenti in modo organizzato e continuativo n. 18 soci dell'Associazione Volontari Ospedalieri sezione Valdarno, con la quale la ASP ha in corso una specifica convenzione.

Nel prospetto e nel grafico seguente vengono riportate le ore effettivamente prestate per le attività della ASP, raggruppate per tipologie lavorative, nell'ultimo triennio:

Prestazione lavorativa	Ore prestate anno 2015	Ore prestate anno 2016	Ore prestate anno 2017
Direzione e coordinamento	4.164	4.352	4.354
Infermieri-Riabilitatori-Animatori	17.478	17.589	17.399
Assistenza alla persona	53.305	54.518	55.979
Attività alberghiere e varie	19.168	18.124	18.063
Totali	94.115	94.583	95.795

Dati sui principali servizi

I dati maggiormente significativi dell'anno 2017, relativamente ai principali servizi erogati dalla Azienda (Assistenza continuativa in RSA, accoglienza diurna e predisposizione pasti per utenti esterni) sono stati i seguenti:

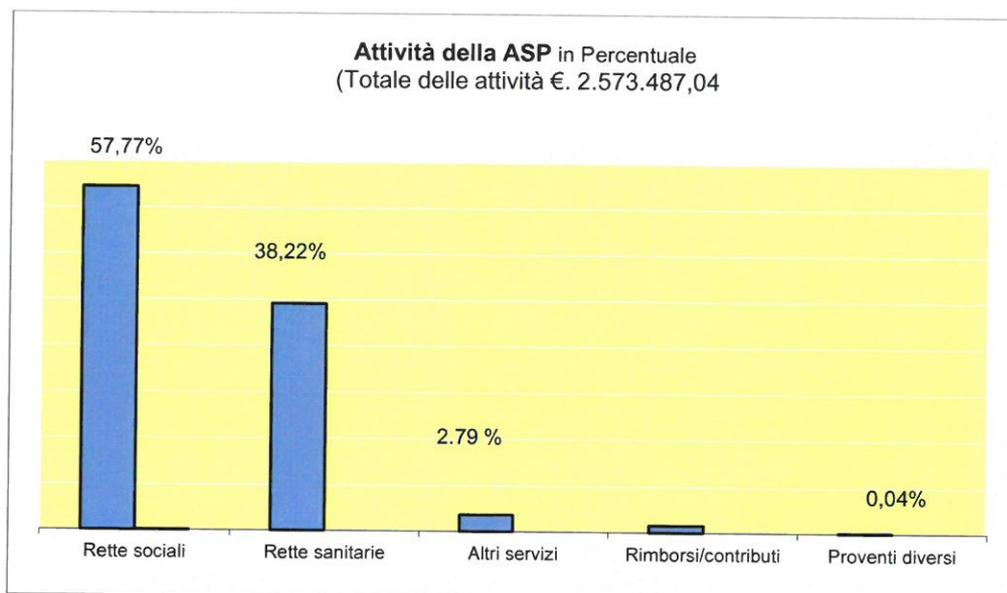
Servizio	Ingressi nel 2017	Uscite nel 2017	Ospiti presenti al 31/12/2017	Numero giornate presenza 2017
Residenza in RSA	26	27	70	25.650 (media 361 gg)
di cui Donne	20	21	55	
di cui Uomini	6	6	17	
	Attivazioni nel 2017	Cessazioni nel 2017	Ospiti presenti dicembre 2017	Numero giornate presenza 2017
DIURNO	8	11	7	1.565 (+ 351 gg sul 2016)
di cui Donne	7	11	5	
di cui Uomini	1	0	2	
	Attivazioni nel 2017	Cessazioni nel 2017	Fruitori pasti nel dicembre 2017	Numero pasti erogati nel 2017
Pasti a domicilio	23	19	36	10.319 (+ 582 sul 2016)

ASP – MONTEVARCHI

Via G. Pascoli 45, 52025 Montevarchi (AR) – CF 81000770511 P.IVA 01140170513

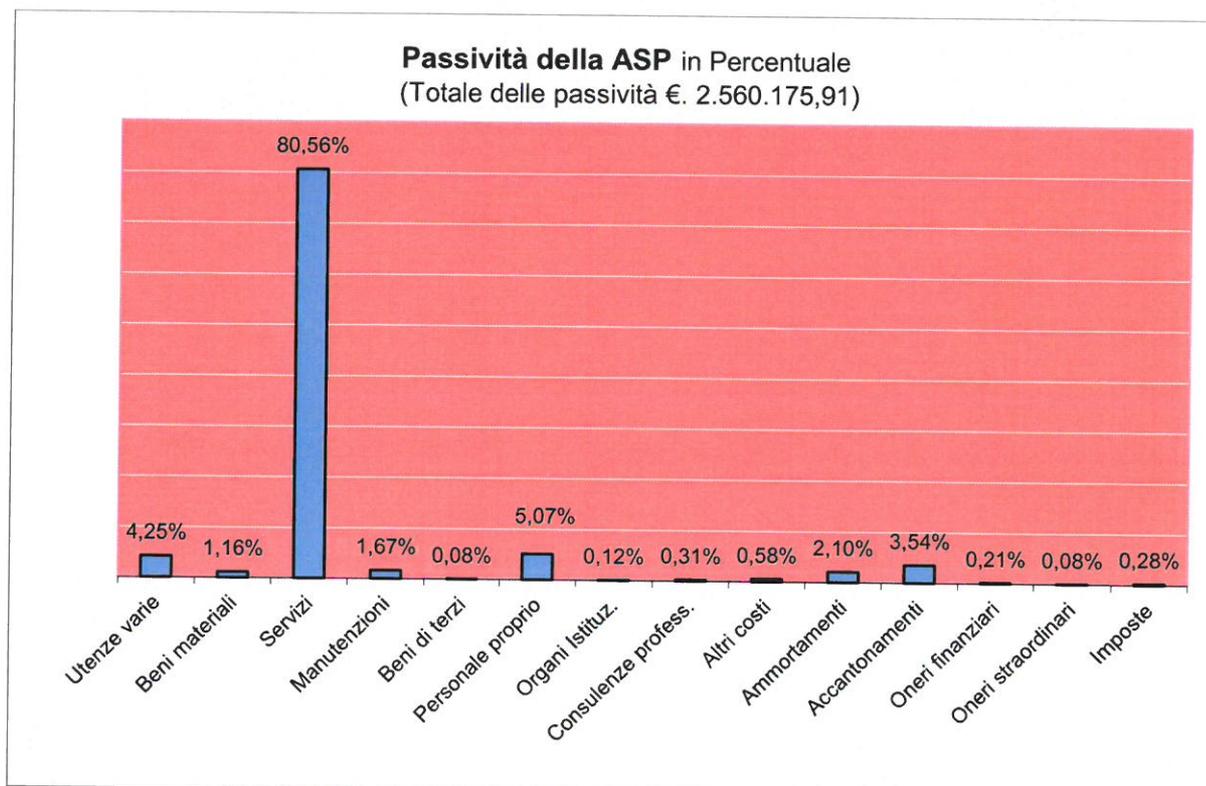
Gli ospiti ricoverati in RSA nell'anno 2017, anche per periodi temporanei, sono stati complessivamente n. 102, mentre gli ospiti del servizio diurno che hanno usufruito del ricovero semiresidenziale per almeno un giorno sono stati 17 e coloro che hanno usufruito di almeno un pasto a domicilio sono stati 55.

Rappresentazioni grafiche delle voci di ricavo dell'esercizio 2017.



Il 95,99% delle attività dell'Azienda derivano dai ricavi per i servizi tipici della RSA (per il 55,77% dovuti alle rette sociali e per il 38,22% alle rette sanitarie), mentre gli altri servizi (pasti per utenti esterni e trasporto soggetti diversamente abili) incidono per il 2,79% e la parte relativa ai rimborsi, contributi e proventi diversi incide solo per l'1,21%.

Rappresentazione grafica delle voci di costo dell'esercizio 2017



ASP – MONTEVARCHI

Via G. Pascoli 45, 52025 Montevarchi (AR) – CF 81000770511 P.IVA 01140170513

L'85,63% dei costi è stato assorbito dai servizi e dal personale proprio della ASP. Il costo per il personale, sia proprio che dipendente dalla cooperativa sociale gestore dei servizi rappresenta circa il 75% dei costi complessivi. Considerando che le utenze hanno inciso per il 4,25% dei costi e gli ammortamenti ed accantonamenti per il 5,64% I costi per tutte le altre categorie di spesa (4,48%) risultano molto contenuti.

Altre informazioni sull'Azienda

La ASP Montevarchi è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da 3 membri nominati dal Sindaco del Comune di Montevarchi con decreti n. 80-81 e 82 del 19/09/2016.

Gli Amministratori, secondo quanto previsto nello Statuto dell'Azienda, prestano la propria attività a totale titolo gratuito e quindi non percepiscono alcuna indennità di carica né gettone di presenza per le funzioni svolte.

Presso l'Azienda è operante un Collegio dei Revisori composto dal Presidente e da due membri. Il Collegio è stato rinominato per 1/3 con deliberazione del CdA n. 8 del 1/12/2015 e per 2/3 con decreto del Sindaco di Montevarchi n. 4 del 20/01/2016. Ai Revisori spetta il compenso determinato con deliberazione CdA n. 8/2015, oltre al rimborso delle spese previste dalla legge..

Montevarchi, li 11/04/2018

Il Direttore
Roberto Pagliari

