

AZIENDA SPECIALE DEL COMUNE DI MONTICELLO BRIANZA CASA DI RIPOSO MONTICELLO

Sede legale: Monticello Brianza – Via Giuseppe Sirtori, 1 - Cap 23876
Codice fiscale: 94024920137 - Numero REA: LC - 302380

Relazione del Consiglio di Amministrazione
a corredo del Bilancio d'Esercizio 2015
01/01/2015 – 31/12/2015
(art. 2428 c.c. e art. 32, commi 4 e 5, St.Az.Sp.)

INDICE

Premessa

1. Risultato economico dell'esercizio.
2. Ricavi dell'esercizio
3. Risultato della gestione finanziaria
4. Costi d'esercizio
5. Formazione del personale
6. Situazione finanziaria
7. Situazione patrimoniale
8. Bilancio riclassificato
9. Indicatori di risultato finanziari
10. Informazioni attinenti il personale
11. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
12. Evoluzione prevedibile della gestione

Conclusioni

Premessa

Alla luce del disposto di cui all'art. 2428, commi 1 e 2 del codice civile, nonché di quanto previsto dall'art. 32, commi 4 e 5, dello statuto aziendale, si provvede ad analizzare l'andamento ed il risultato gestionale, relativo all'esercizio 2015, dell'Azienda Speciale del Comune di Monticello Brianza. L'analisi contiene, come richiesto dal codice civile, anche alcuni indicatori di risultato finanziari.

1. Risultato economico dell'esercizio.

L'esercizio che si è chiuso al 31.12.2015 presenta un utile di € 39.255 prima delle imposte e di € 17.270 dopo l'applicazione delle medesime. Nel 2014 l'esercizio si era chiuso con un utile di € 71.764 prima delle imposte e di € 16.520 dopo l'applicazione delle stesse.

Come meglio si vedrà al punto 8, nell'esercizio 2015 il *risultato lordo* (non comprendente ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti per rischi) è pari ad € 214.525; nel 2014 tale risultato era pari ad € 209.621. Si conferma quindi una situazione di sostanziale stabilità economica della gestione aziendale, essendo tale risultato peraltro leggermente migliorato nel 2015 (+ € 4.904 rispetto al 2014).

Il *risultato operativo della gestione caratteristica* (risultato lordo + ammortamenti, svalutazioni e fondi per rischi) nel 2015 è pari ad € 15.082, mentre nel 2014 era pari ad € 51.517. La differenza (€ 38.883) è dovuta ad un accantonamento per rischi più elevato rispetto al 2014 (€ 72.000), che si aggiungono alla cifra di € 38.477 accantonata nell'esercizio 2014, per le motivazioni evidenziate a pagina 3 della nota integrativa del Bilancio 2015.

2. Ricavi dell'esercizio

DESCRIZIONE	2013	2014	2015	Δ 2014/2013	Δ 2015/2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
Rette ospiti	2.495.436	2.542.978	2.605.444	47.542	62.466
Trasferimenti regionali	1.662.447	1.658.734	1.665.403	-3.713	6.669
Proventi Assistenza voucher	174.575	177.103	169.458	2.528	-7.645
Proventi assistenza tutelare	44.520	44.720	54.530	200	9.810
Proventi servizio assistenza domiciliare	68.580	67.561	70.905	-1.019	3.344
Contributi pronto intervento	0	0	0	0	0
RSA Aperta	0	1.290	0	1.290	-1.290
Ristorazione Pasti Esterni	21.550	21.997	28.537	447	6.540
Posti autorizzati	37.314	137.423	155.758	100.109	18.335
Ristorazione Scuole	89.580	88.626	109.762	-954	21.136
Introiti Agenzia sviluppo	9.000	0	0	-9.000	0
Contributi da Enti(Retesalute)	5.733	4.196	2.445	-1.537	-1.751
Rimborso ambulatori	0	0	0	0	0
Contributo conto impianti	2.850	4.060	4.110	1.210	50
Introiti e rimborsi diversi	10.360	13.958	27.722	3.598	13.764

I ricavi dell'esercizio derivano da:

- **Servizio Rsa:** l'incremento dei ricavi di questo servizio nell'esercizio 2015 è prevalentemente dovuto all'aumento di € 1.50 delle rette giornaliere, a copertura dell'adeguamento tariffario dei servizi ristorativi, il cui costo era fermo da parecchi anni.
- **Servizi conferiti dal Comune di Monticello Brianza:** Pasti a domicilio per persone bisognose, Mensa Scolastica per le scuole primarie di primo e secondo grado, Servizio Assistenza Domiciliare (SAD), teleassistenza e soggiorni climatici per anziani.

3. Risultato della gestione finanziaria

Il risultato della gestione finanziaria è pari a € 16.313.

L'Azienda, al 31 dicembre 2015, non ha posizioni finanziarie debitorie verso gli istituti di credito. Il rendimento della gestione finanziaria è dovuto al saldo tra interessi attivi su investimenti monetari (+ € 20.024) e spese - commissioni bancarie (- 3.711).

4. Costi d'esercizio

DESCRIZIONE	2013	2014	2015	Δ 2014/2013	Δ 2015/2014
Materiale di consumo	5.500	5.122	4.341	-378	-781
Medicinali	57.943	51.759	54.083	-6.184	2.324
Prodotti per incontinenza	60.910	71.260	68.301	10.350	-2.959
Materiale sanitario	50.197	58.049	78.278	7.852	20.229
Materiale vario - Prodotti per pulizia	39.029	31.913	24.555	-7.116	-7.358
Per servizi:	-				
Spesa alberghiera					
Lavanderia	59.295	55.732	32.861	-3.563	-22.871
Pulizia - Sanificazione	282.553	288.171	287.148	5.618	-1.023
Servizi idrici	15.672	17.120	21.214	1.448	4.094
Energia Elettrica	85.587	80.971	77.056	-4.616	-3.915
Riscaldamento	107.412	86.038	86.197	-21.374	159
Ristorazione	301.632	320.139	384.310	18.507	64.171
Trasporti AMAS	15.172	16.613	17.164	1.441	551
Servizio ecclesiastico	5.275	5.337	5.384	62	47
Servizio animazione	39.069	39.255	42.180	186	2.925
Altri servizi per ospiti-parrucchiere	8.357	9.444	8.796	1.087	-648
Servizi a rilevanza sanitaria					
Servizio medico	151.734	136.607	146.486	-15.127	9.879
Servizi vari cooperativa	558.302	613.543	612.417	55.241	-1.126
Servizio infermieristico esterno	393.818	368.016	357.107	-25.802	-10.909
Servizio ASA	30.872	33.381	9.520	2.509	-23.861

Consulenze ed indennità					
Legali	2.559	2.569	6.724	10	4.155
Amministrativo/fiscale	7.321	6.491	6.897	-830	406
Adempimenti obbligatori-RSPP	14.640	12.348	10.692	-2.292	-1.656
Tecniche	20.095	19.118	22.272	-977	3.154
Organismo vigilanza	7.352	4.680	4.470	-2.672	-210
Elaborazione stipendi-consulenza paghe	11.654	13.718	17.153	2.064	3.435
Informatiche	10.327	14.493	11.123	4.166	-3.370
Indennità CDA	8.730	7.575	7.607	-1.155	32
Compenso Revisore	3.426	3.686	3.907	260	221
Consulenza direzionale-VARIE	48.901	2.800	5.880	-46.101	3.080
Spese generali					
Manutenzione beni <u>mobili</u>	13.144	13.960	11.033	816	-2.927
Manutenzione ordinaria immobili	39.033	60.246	50.404	21.213	-9.842
Spese per automezzi	7.239	6.926	9.196	-313	2.270
Assicurazioni	21.974	20.542	23.546	-1.432	3.004
Abbonamenti e pubblicazioni	3.069	786	6178	-2.283	5.392
Cancelleria e stampati	6.123	5.868	5.847	-255	-21
Postali	584	378	141	-206	-237
Telefoniche	13.905	10.694	7.961	-3.211	-2.733
Altre spese di gestione	17.270	9.259	17.141	-8.011	7.882
Spese per servizi esterni					
Personale per Sad	35.337	32.633	24.642	-2.704	-7.991
Personale per ADI	118.398	138.912	134.743	20.514	-4.169
Costi vari per ADI	22.444	14.779	12.849	-7.665	-1.930
Collaboratori per Assistenza tutelare	40.110	28.820	49.788	-11.290	20.968
Agenzia sviluppo	9.000			-9.000	0
Spese per ristorazione					
Ristorazione pasti esterni	8.408	9.794	27.537	1.386	17.743
Ristorazione Scuole	85.306	82.855	97.442	-2.451	14.587
Per godimento di beni di terzi					
Canone d'uso	110.000	110.000	120.000	0	10.000
Noleggi	10.796	11.217	10.317	421	-900
Per il personale					
Salari e stipendi	1.241.679	1.238.928	1.247.797	-2.751	8.869
Oneri sociali	268.164	250.569	245.914	-17.595	-4.655
Trattamento di fine rapporto	80.311	81.991	84.232	1.680	2.241
formazione del personale	24.396	1.886	400	-22.510	-1.486
Altri costi per il personale(voucher)-INAIL	26.389	25.805	56.932	-584	31.127
Ammortamenti e svalutazioni					
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	42.540	52.040	59.349	9.500	7.309
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	76.689	67.587	68.094	-9.102	507

Svalutazione crediti			2021	0	2.021
Accantonamento per rischi		34.415	72.000	34.415	37.585
Tasse smaltimento rifiuti solidi	13.218	12.334	12.599	-884	265
Altre imposte e tasse	4.942	4.981	5.453	39	472
Rimborso rette - altri oneri	18	2	13	-16	11

Si evidenziano le variazioni più significative rispetto all'esercizio precedente:

- Incremento di costi relativi al materiale sanitario (+ 20.229), dovuto all'aumento del fabbisogno di ossigenoterapia (maggiore intensità di cura) ed all'acquisto di nuove divise per il personale.
- Decremento del costo del servizio di lavatura biancheria (- 22.871) per il *pieno successo* della previsione di andata a regime degli interventi di razionalizzazione del nuovo servizio, iniziati nel 2014, come esposto nella relazione al Bilancio d'Esercizio 2014¹
- Incremento del costo dei servizi ristorativi (Ristorazione RSA: + € 64.171; Pasti esterni: + € 17.743; Ristorazione scuole: + € 14.587), dovuti alle tariffe del nuovo appalto, che ha avuto inizio il 1° gennaio 2015.
- Decremento dei servizi infermieristici esterni (- € 10.909), che è stato assorbito nei costi del personale dipendente ADI – RSA.
- Decremento del servizio esterno ASA (- 23.861, in piccola parte assorbito nei costi del personale per garantire la continuità assistenziale), dovuto ad una migliore razionalizzazione dei turni di ferie estive del personale dipendente.
- Incremento della spesa dei collaboratori per l'Assistenza tutelare (+ 20.514), dovuto ad assunzione a tempo determinato di personale che nel 2014 aveva svolto sei mesi di stage "Dote-Lavoro" (cfr Relazione al bilancio 2014, pag. 7).
- Incremento della spesa "Abbonamenti e pubblicazioni" (+ € 5.392) dovuto a spese di pubblicità delle gara d'appalto dei servizi ristorativi, il cui costo è stato rimborsato dall'aggiudicatario.
- Incremento della voce di costo "Altri costi per il personale" (+ 31.127): accantonamento della somma di € 17.000 per salario accessorio 2015 (continuità assistenziale e CIRL UNEBA 2014-2016), che fino all'esercizio 2014 veniva contabilizzata fra la spesa del personale; incremento di acquisto voucher (con copertura tra i ricavi alla voce "introiti e rimborsi diversi" + € 13.764), per potenziamento del servizio di portineria nei fine settimana ed altri servizi.

1 Si riporta il testo della relazione a corredo del Bilancio d'Esercizio 2014: "...nella fase finale della sperimentazione (dunque a partire dal mese di ottobre 2014) sono state individuate ed applicate soluzioni tecniche che, pur senza far venir meno l'incremento della qualità del servizio [lavaggio e stiratura biancheria piana] che aveva determinato i maggiori costi a partire dall'inizio del 2013, hanno consentito di ridurre i costi mensili e consentiranno, a partire dal prossimo esercizio, di tornare a livelli di costo complessivo del servizio vicini a quelli degli anni precedenti".

- Accantonamento per rischi (+ 72.000): si veda quanto esposto a pag. 3 della nota integrativa al Bilancio 2015.

5. Formazione del personale

Tra i costi del personale è riportato espressamente il costo di soli € 400,00 per la formazione del personale, in quanto la Rsa ha ottenuto, al prezzo di € 300,00, dall'Associazione Fabio Sassi - Ricerca e Formazione c/o Hospice il Nespolo di Airuno, l'accreditamento quale ente erogatore di un CORSO ECM DI FORMAZIONE SUL CAMPO.

I prevalenti costi per la formazione sono dunque contenuti nella spesa per il personale, e riguardano retribuzione oraria relativa alla frequenza dei corsi.

Nel 2015, in attuazione del Piano Annuale di Formazione, sono stati realizzati i seguenti corsi:

- L'Approccio Multiprofessionale dell'anziano fragile – l'équipe multidisciplinare in RSA (corso ECM di formazione sul campo): dalle ore 13,30 alle ore 15,30 dei giorni 10/2, 11/3, 14/4, 12/5, 16/6, 7/7, 27/10, 17/11, 1/12;
- Corso sulla disfagia (19/1) - IPASVI;
- Il lavaggio delle mani (20/11);
- Rischio biologico / movimentazione carichi;
- Mobilizzazione del paziente fragile e tutela della salute dell'operatore (1/10).

6. Situazione finanziaria

Le risorse finanziarie a disposizione al 31 dicembre 2015, pari ad € 1.145.680, sono così suddivise:

- | | |
|--|------------|
| a) ATTIVITA' FINANZIARIE (€ 600.000): | |
| a. Gestione Patrimoniale Banca Monte Paschi di Siena | € 500.000; |
| b. BPS | € 100.000; |
| b) DISPONIBILITA' LIQUIDE (€ 594.354): | |
| a. Valori in cassa, depositi bancari e postali | € 594.354; |

7. Situazione patrimoniale

Al 31 dicembre 2015 l'attivo patrimoniale dell'Azienda Speciale è costituito da:

- Immobilizzazioni immateriali Euro 567.936;
- Immobilizzazioni materiali Euro 100.331.

La voce più significativa delle immobilizzazioni immateriali è rappresentata dalla manutenzione straordinaria sugli immobili strumentali (Villa Bocconi) di proprietà del Comune di Monticello Brianza. Le immobilizzazioni materiali sono costituite da attrezzature, veicoli, biancheria ed altri beni mobili.

8. Bilancio riclassificato

Al fine di comprendere gli indicatori di risultato finanziari che saranno illustrati nel punto 8, si riporta una forma sintetica di bilancio riclassificato (con aggregazione di dati in macro voci).

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	SIGLA	ESERCIZI			Δ 2013- 2014	Δ 2014- 2015
		2013	2014	2015		
ricavi netti di vendita		4.504.422	4.654.696	4.756.924	150.274	102.228
altri ricavi e proventi		117.523	110.967	137.152	-6.556	26.185
PRODUZIONE LORDA D'ESERCIZIO	PL	4.621.945	4.765.663	4.894.076	143.718	128.413
acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo		-213.579	-218.103	-229.558	-4.524	-11.455
per servizi		-2.465.946	-2.448.443	-2.492.382	17.503	-43.939
per godimento beni di terzi		-120.796	-121.217	-130.317	-421	-9.100
oneri diversi di gestione		-18.178	-17.323	-20.086	855	-2.763
variazione rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo		8.077	-5.244	-1.302	-13.321	3.942
VALORE AGGIUNTO	VA	1.811.523	1.955.333	2.020.431	143.810	65.098
costi per il personale		-1.806.091	-1.745.712	-1.805.906	60.379	-60.194
RISULTATO LORDO (MOL Margine Operativo Lordo)	RL	5.432	209.621	214.525	204.189	4.904
ammortamenti e svalutazioni		-119.229	-119.627	-127.443	-398	-7.816
accantonamenti per rischi		0	-38.477	-72.000	-38.477	-33.523
RISULTATO OPERATIVO GESTIONE CARATTERISTICA	ROC	-113.797	51.517	15.082	165.314	-36.435
proventi finanziari		35.581	22.102	20.024	-13.479	-2.078
RISULTATO OPERATIVO	RO	-78.216	73.619	35.106	151.835	-38.513
oneri finanziari		-4.389	-3.341	-3.711	1.048	-370
RISULTATO CORRENTE	RC	-82.605	70.278	31.395	152.883	-38.883
proventi e oneri straordinari		4.868	1.486	7.860	-3.382	6.374
RISULTATO AL LORDO DELLE IMPOSTE	RLI	-77.737	71.764	39.255	149.501	-32.509
imposte sul reddito		-6.316	-55.244	-21.985	-48.928	33.259
REDDITO (PERDITA) NETTO D'ESERCIZIO	RN	-84.053	16.520	17.270	100.573	750

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	SIGLE	ESERCIZI		
Descrizione		2013	2014	2015
<i>ATTIVITA'</i>				
rimanenze		40.785	35.541	34.239
crediti verso clienti	CR	206.457	249.483	252.013
crediti		171.621	151.507	98.629
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		500.000	600.000	600.000
Disponibilità liquide (cassa + depositi bancari e postali)		414.118	545.680	594.354
ATTIVO CIRCOLANTE		1.332.981	1.582.211	1.579.235
ratei e risconti attivi		15.860	13.980	11.120
RATEI E RISCONTI		15.860	13.980	11.120
ATTIVITA' A BREVE TERMINE	ABT	1.348.841	1.596.191	1.590.355
immobilizzazioni immateriali		474.198	509.373	567.936
immobilizzazioni materiali		174.575	148.169	100.331
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	AIM	648.773	657.542	668.267
CAPITALE INVESTITO	CI	1.997.614	2.253.733	2.258.622
<i>PASSIVITA' E NETTO</i>				
debiti verso fornitori	DC	510.975	610.493	522.131
debiti tributari		32.869	28.507	23.687
Debiti verso istituti di previdenza		97.459	73.664	25.436
altri debiti		111.038	119.235	103.109
DEBITI A BREVE TERMINE		752.341	831.899	674.363
PASSIVITA' A BREVE TERMINE (passivo corrente)	PBT	752.341	831.899	674.363
Debiti vs. banche a medio e lungo termine		0		
DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE		0	0	0
fondo rischi e oneri		129	38.519	110.519
fondo TFR		420.065	493.270	555.288

FONDI ACCANTONATI		420.194	531.789	665.807
ratei e risconti passivi		123.931	172.377	183.515
RATEI E RISCONTI		123.931	172.377	183.515
PASSIVITA' CONSOLIDATE (passivo fisso)		420.194	531.789	665.807
MEZZI DI TERZI	MT	1.172.535	1.363.688	1.340.170
Capitale		795.255	795.255	795.255
Utili (perdite) portati a nuovo		-10.054	-94.107	-77.588
Utili (perdite) d'esercizio		-84.053	16.520	17.270
PATRIMONIO NETTO	PN	701.148	717.668	734.937
CAPITALI PERMANENTI		1.121.342	1.249.457	1.400.744
FONDI DI FINANZIAMENTO		1.997.614	2.253.733	2.258.622

9. Indicatori di risultato finanziari.

Come richiesto dall'art. 2428 del codice civile, comma 2, si provvede qui di seguito a riportare alcuni indicatori di risultato finanziari.

9.1 Rapporto di indebitamento (*leverage*)

RAPPORTO DI INDEBITAMENTO	
MT / PN	
2013	1,67
2014	1,90
2015	1,82

Il rapporto di indebitamento (*leverage*) indica l'eccedenza dei mezzi di terzi rispetto al patrimonio netto. Dato che il valore zero indicherebbe assenza di debiti, gli indici esposti nella tabella segnalano la dinamica dell'indebitamento aziendale nel corso degli esercizi 2013, 2014, 2015. Tali indici sono tutti superiori ad 1: ciò significa che l'indebitamento dell'Azienda, negli anni presi in considerazione, è sempre superiore al patrimonio netto. Gli indici comprendono tutti i debiti, sia quelli di funzionamento (fornitori, debiti tributari ecc.) che quelli a lungo termine (fondo TFR, eventuali mutui, accantonamenti per rischi ecc.).

9.2 capitale circolante netto commerciale

CCNC = CR + MG - DC		
2013	2014	2015
-92.111,97	-173.962,00	-137.250,00

Il capitale circolante netto commerciale presenta valori negativi per tutti i tre gli esercizi analizzati: ciò sta ad indicare l'eccedenza dei debiti di funzionamento rispetto ai correlativi crediti ed al magazzino nel ciclo tipico della gestione caratteristica. Viene così generata liquidità corrente per l'Azienda.

9.3 durata media dei crediti e dei debiti commerciali

CREDITI COMMERCIALI

GG.CR = CR/RNV X365	
2013	17
2014	20
2015	19

DEBITI COMMERCIALI

GG.DC = DC/ACQ X365	
2013	70
2014	84
2015	70

I dati esposti in queste due tabelle declinano la gestione finanziaria dell'attività corrente in termini di durata media dei crediti e dei debiti generati dal ciclo caratteristico: infatti, a fronte della riscossione dei crediti di funzionamento (rette e contributi regionali) in circa venti giorni, l'Azienda salda i propri debiti commerciali (fornitori) mediamente a settanta giorni, riuscendo così ad ottenere senza oneri, dai propri creditori a breve termine, il finanziamento dell'attività corrente.

9.4 Liquidità immediata e margine di tesoreria

LIQUIDITA' IMMEDIATA (ABT-MG) / PBT	
2013	1,74
2014	1,88
2015	2,31

MARGINE DI TESORERIA (ABT-MG) - PBT	
2013	555.715
2014	728.751
2015	881.753

Anche questi due indicatori segnalano il buon grado di liquidità del ciclo corrente: le attività a breve termine, al netto delle rimanenze di magazzino, nel 2015 sono più del doppio delle passività a breve; altrettanto si può dire per il margine di tesoreria (ossia l'eccedenza delle attività a breve termine sul magazzino e sulle passività a breve termine). Entrambi gli indici in migliorano nell'esercizio 2015.

10. Informazioni attinenti il personale

Qui di seguito si riporta il prospetto del personale dipendente dell'Azienda alla data del 31 dicembre 2015.

31/12/2015

Direzione

Ufficio		Contratto enti locali	Contratto UNEBA
Direzione Generale	n.1 dirigente		UNEBA

Servizio amministrativo

Ufficio		Contratto enti locali	Contratto UNEBA
Funzionario specialista amministrazione	1 impiegato		Quadro

Servizio animazione

Ufficio		Contratto enti locali	Contratto UNEBA
U.O. Animazione	1 Educatore Prof.ess.		Livello 3 super

Servizio affari generali

Ufficio		Contratto enti locali	Contratto UNEBA
portineria	1 portinai	Cat b	
magazzino	1 magazziniere	Cat c	
lavanderia	3 addetti	Cat b	
Tecnico-manutentivo	1 operaio generico		Livello 6°

Servizio sociale

Ufficio		Contratto enti locali	Contratto UNEBA
U.O. Servizio sociale	1 Ass. Sociale	Cat. d	
Ufficio accoglienza e gestione rette	1 impiegato 1 autista	Cat. b	Livello 5
Servizio sociale territoriale	1 ASA		Livello 4° super

Servizio sanitario e assistenziale

Ufficio		Contratto enti locali	Contratto UNEBA
U.O. Residenziale	1 Coordinatore IP 1 Coordinatore ASA	Cat. c	Livello 2°
U.O. Giallo	13 ASA	Cat.b	Livello 4° super
U.O. Rosso	12 ASA	Cat.b	Livello 4° super
U.O. Azzurro/verde	0 ASA- 0 IP		
U.O. Marrone	12 ASA	Cat.b	Livello 4° super
U.O. infermieri	4 IP		Livello 3° super
U.O. FKT	3FKT	Cat. c	Livello 3° super Livello 3° super
U.O. ADI	2 IP 1 impiegata	Cat. b	Livello 3° super Livello 3° super

11. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono stati riscontrati fatti di rilievo, avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, che debbano essere recepiti nella presente relazione.

12. Evoluzione prevedibile della gestione

Nel 2016 è divenuta operativa una nuova organizzazione ridefinita a seguito di disamina del modello gestionale esistente dalla costituzione dell'Azienda Speciale. Le decisioni inerenti alle spese del personale hanno tenuto conto delle disposizioni normative che escludono le aziende speciali e le istituzioni che gestiscono servizi socio assistenziali dai limiti e dai vincoli in merito alle assunzioni, fermo restando l'obbligo di mantenere un livello di costi del personale coerente con la quantità dei servizi erogati. L'appalto del servizio infermieristico, assistenziale ed educativo nel Nucleo "Verde - Azzurro" è stato aggiudicato alla cooperativa KCS CAREGIVER di Bergamo, in seguito a procedura di gara ad evidenza pubblica.

Anche l'appalto del servizio di pulizia e sanificazione degli ambienti della RSA, riorganizzato autonomamente rispetto all'appalto dei servizi sociosanitari, è stato aggiudicato, in seguito a procedura pubblica, all'impresa SISECO s.r.l. di Olgiate Molgora.

Nel 2016 la gestione aziendale si assesterà sugli equilibri conseguiti nel 2015. Considerando le persistenti criticità della finanza pubblica e dell'economia mondiale, alcune incognite potrebbero profilarsi sul fronte dei trasferimenti regionali a titolo di finanziamento della spesa sanitaria. Tuttavia fino ad oggi, per l'Azienda Speciale Monticello, i livelli consueti non hanno subito flessioni.

Conclusioni

La RSA di Monticello Brianza, con livelli tariffari medio/bassi, e con un regime fiscale meno favorevole rispetto ad altre strutture non profit, ha mantenuto, anche nel 2015, la buona qualità del servizio erogato, che si conferma molto richiesto dall'utenza. Per l'anno 2016 le rette non sono state variate, ad eccezione di un leggero incremento delle rette solventi, che non avevano subito variazioni nel 2014.

L'obiettivo principale del Consiglio di Amministrazione, come dichiarato in calce al Piano Programma 2016, è il benessere delle persone in tutte le sue forme. Vogliamo donare agli ospiti serenità e felicità andando a soddisfare, oltre ai loro bisogni fisiologici anche quelli di sicurezza, appartenenza, stima e autorealizzazione. Questo obiettivo deve essere realizzato mantenendo l'equilibrio economico e finanziario, razionalizzando le risorse monetarie e strumentali a disposizione e ponendo la massima attenzione allo sviluppo e all'innovazione dei processi operativi e delle procedure al fine di incrementare la già alta qualità dei servizi erogati.

Monticello Brianza, 31 marzo 2015.

per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
Laura Scaccabarozzi

IL DIRETTORE
Maurizio Gioia