

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 2016
01/01/2016 – 31/12/2016
(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 2016, 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 31.12.2016 presenta un utile di € 30.777 prima delle imposte e di € 7.764 dopo l'applicazione delle medesime. Nel 2015 l'esercizio si era chiuso con un utile di € 39.255 prima delle imposte e di € 17.270 dopo l'applicazione delle stesse.

Il risultato dell'esercizio 2016 è leggermente superiore ai valori di budget.

Come meglio si vedrà al punto 8, nell'esercizio 2016 il *risultato lordo* (non comprendente ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti per rischi) è pari ad € 149.211; nel 2015 tale risultato era pari ad € 214.525. La differenza è dovuta a minori ammortamenti per effetto dei cespiti che nell'esercizio 2016 hanno esaurito il rispettivo valore residuo ammortizzabile.

Il *risultato operativo della gestione caratteristica* (risultato lordo + ammortamenti, svalutazioni e fondi per rischi) nel 2016 è pari ad € 17.287, mentre nel 2015 era pari ad € 15.082.

2. Ricavi dell'esercizio

DESCRIZIONE	2014	2015	2016	Δ 2015/2014	Δ 2016/2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
Rette ospiti	2.542.978	2.605.444	2.628.735	62.466	23.291
Trasferimenti regionali	1.658.734	1.665.403	1.662.676	6.669	-2.727
Proventi Assistenza voucher	177.103	169.458	150.461	-7.645	-18.997
Proventi assistenza tutelare	44.720	54.530	18.950	9.810	-35.580
Proventi servizio assistenza domiciliare	67.561	70.905	73.443	3.344	2.538
Contributi pronto intervento	0	0	0	0	0
RSA Aperta	1.290	0	0	-1.290	0
Ristorazione Pasti Esterni	21.997	28.537	47.540	6.540	19.003
Posti autorizzati	137.423	155.758	138.239	18.335	-17.519
Ristorazione Scuole	88.626	109.762	101.050	21.136	-8.712
royalties servizi ristorativi			17.642		
Introiti Agenzia sviluppo	0	0	0	0	0
Contributi da Enti(Retesalute)	4.196	2.445	3.211	-1.751	766
Rimborso ambulatori	0	0	0	0	0
Contributo conto impianti	4.060	4.110	4.440	50	330
Introiti e rimborsi diversi	13.958	27.722	31.356	13.764	3.634
soggiorno marino			20.076	0	20.076

I ricavi dell'esercizio derivano da:

- **Servizio RSA:** i ricavi del principale servizio, relativo all'unità d'offerta Residenza Sanitaria Assistenziale "Casa di Riposo Monticello" nell'esercizio 2016 (core-business) vedono un incremento netto di € 5.772 (+ € 23.291 della voce "rette ospiti" - € 17.519 della voce "posti autorizzati");
- **Servizio ADI:** i ricavi dell'unità di offerta "Assistenza Domiciliare Integrata" vedono un decremento di 18.997 dovuto in parte ad un calo ciclico della domanda, ed in parte ad uno stralcio sul totale delle tariffe effettuato dall'ATS Monza Brianza. Il calo è stato compensato da una riduzione di costi, con parziale storno di alcuni fattori produttivi (ore lavoro, materiale sanitario, farmaci ecc.) sul servizio RSA. Lo stralcio dell'ATS ha riguardato anche altri servizi ADI della provincia e potrebbe essere recuperato nell'esercizio 2017.
- **Servizio di assistenza tutelare:** questo servizio, con i relativi costi - ore lavoro di personale ausiliario socio assistenziale - è cessato nel corso del 2016, in quanto la riforma sanitaria regionale ha comportato la fine della convenzione con l'ATS, che è rientrata nella gestione diretta del servizio in questione.
- **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. Si rileva, al riguardo, l'importante incremento dei ricavi relativi ai "Pasti esterni" (+ € 19.003), dovuti ad un sensibile aumento della domanda da parte degli utenti.

3. Risultato della gestione finanziaria

Il risultato della gestione finanziaria è pari a € 13.490.

L'Azienda, al 31 dicembre 2016, 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 (+ € 17.306) e spese - commissioni bancarie (- € 3.816).

4. Costi d'esercizio

DESCRIZIONE	2014	2015	2016	Δ 2015/2014	Δ 2016/2015
Materiale di consumo	5.122	4.341	6.191	-781	1.850
Medicinali	51.759	54.083	43.253	2.324	-10.830
Prodotti per incontinenza	71.260	68.301	79.704	-2.959	11.403
Materiale sanitario	58.049	78.278	66.120	20.229	-12.158
Materiale vario - Prodotti per pulizia	31.913	24.555	29.500	-7.358	4.945
Per servizi:	-	-	-	-	-
Spesa alberghiera					
Lavanderia	55.732	32.861	30.946	-22.871	-1.915
Pulizia - Sanificazione	288.171	287.148	220.665	-1.023	-66.483
Servizi idrici	17.120	21.214	24.816	4.094	3.602
Energia Elettrica	80.971	77.056	73.006	-3.915	-4.050

Riscaldamento	86.038	86.197	84.574	159	-1.623
Ristorazione	320.139	384.310	382.474	64.171	-1.836
Trasporti AMAS	16.613	17.164	15.793	551	-1.371
Servizio ecclesiastico	5.337	5.384	5.399	47	15
Servizio animazione	39.255	42.180	0	2.925	-42.180
Altri servizi per ospiti-parrucchiere	9.444	8.796	10.965	-648	2.169
Servizi a rilevanza sanitaria					
Servizio medico	136.607	146.486	145.755	9.879	-731
Servizi vari cooperativa	613.543	612.417	0	-1.126	-612.417
Servizio infermieristico esterno	368.016	357.107	39.951	-10.909	-317.156
Reparto Verde-Azzurro			685.295		685.295
Servizio ASA	33.381	9.520	0	-23.861	-9.520
Consulenze ed indennità					
Legali	2.569	6.724	12.579	4.155	5.855
Amministrativo/fiscale	6.491	6.897	6.925	406	28
Adempimenti obbligatori-RSPP	12.348	10.692	10.066	-1.656	-626
Tecniche	19.118	22.272	20.935	3.154	-1.337
Organismo vigilanza	4.680	4.470	4.470	-210	0
Elaborazione stipendi-consulenza paghe	13.718	17.153	17.884	3.435	731
Informatiche	14.493	11.123	13.715	-3.370	2.592
Indennità CDA	7.575	7.607	7.200	32	-407
Compenso Revisore	3.686	3.907	4.094	221	187
Consulenza direzionale-VARIE	2.800	5.880	400	3.080	-5.480
Spese generali					
Manutenzione beni <u>mobili</u>	13.960	11.033	10.331	-2.927	-702
Manutenzione ordinaria immobili	60.246	50.404	70.889	-9.842	20.485
Manutenzione del parco			11.631	0	11.631
Spese per automezzi	6.926	9.196	5.801	2.270	-3.395
Assicurazioni	20.542	23.546	21.383	3.004	-2.163
Abbonamenti e pubblicazioni	786	6178	2.221	5.392	-3.957
Cancelleria e stampati	5.868	5.847	6.313	-21	466
Postali	378	141	433	-237	292
Telefoniche	10.694	7.961	8.174	-2.733	213
Altre spese di gestione	9.259	17.141	15.697	7.882	-1.444
Spese per servizi esterni					
Personale per Sad	32.633	24.642	18.761	-7.991	-5.881
Personale per ADI	138.912	134.743	134.890	-4.169	147
Costi vari per ADI	14.779	12.849	12.065	-1.930	-784
Collaboratori per Assistenza tutelare	28.820	49.788	19.245	20.968	-30.543
Agenzia sviluppo			0	0	0
Spese per ristorazione					

Ristorazione pasti esterni	9.794	27.537	42.552	17.743	15.015
Ristorazione Scuole	82.855	97.442	95.392	14.587	-2.050
Per godimento di beni di terzi					
Canone d'uso	110.000	120.000	120.000	10.000	0
Noleggi	11.217	10.317	6.398	-900	-3.919
Per il personale					
Salari e stipendi	1.238.928	1.247.797	1.583.353	8.869	335.556
Oneri sociali	250.569	245.914	314.240	-4.655	68.326
Trattamento di fine rapporto	81.991	84.232	109.623	2.241	25.391
formazione del personale	1.886	400	3.195	-1.486	2.795
Altri costi per il personale(voucher)-INAIL	25.805	56.932	52.233	31.127	-4.699
Ammortamenti e svalutazioni					
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	52.040	59.349	65.253	7.309	5.904
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	67.587	68.094	31.701	507	-36.393
Svalutazione crediti		2021	2040	2.021	19
Accantonamento per rischi	34.415	72.000	34.000	37.585	-38.000
Tasse smaltimento rifiuti solidi	12.334	12.599	12.629	265	30
Altre imposte e tasse	4.981	5.453	4.935	472	-518
Rimborso rette - altri oneri	2	13	746	11	733

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

- decremento di costi relativi ai medicinali ed al materiale sanitario dovuto a variazioni fisiologiche del fabbisogno di assistenza sanitaria.
- Importante decremento del costo per pulizia e sanificazione degli ambienti (- € 66.483). Lo storno delle pulizie dall'appalto del servizio sociosanitario ha consentito di ottimizzare i criteri di selezione dei potenziali gestori, nella gara di appalto che si è svolta nel corso del 2015, che ha visto la partecipazione di ben 23 imprese, con alto grado di competitività. Il risparmio assorbe anche la variazione dell'aliquota IVA , che è passata dal 4% al 22%. Il servizio viene svolto dall'impresa aggiudicataria con elevati standard di qualità.
- Nelle variazioni dei costi relativi ai "servizi vari cooperativa" (- € 612.417), "servizio infermieristico esterno" (- € 317.156), "servizio animazione" (- € 42.180), "Reparto Verde-Azzurro (+ € 685.295), "salari e stipendi" (+ € 335.556), oneri sociali (+68.326), in parte "trattamento di fine rapporto" (+ € 25.391) sono racchiusi gli effetti sul bilancio della riorganizzazione interna, che è andata a regime dal 1° gennaio 2016. Tali effetti sono conformi alle stime previsionali.
- Il costo relativo al "servizio infermieristico esterno" (€ 39.951) è dovuto al ricorso al servizio di somministrazione lavoro per sostituzioni di infermiere assenti per maternità, nelle circostanze eccezionali in cui l'azienda non è riuscita a trovare infermieri mediante le ordinarie procedure di ricerca e selezione.

La riorganizzazione del servizio infermieristico e socio assistenziale attuata nel corso del 2016 ha comportato un incremento del numero di infermieri e di ASA dipendenti dell'azienda, ed un conseguente potenziamento del servizio, in special modo notturno.

- La nuova voce di costo denominata "manutenzione del parco" (€ 11.631) costituisce un nuovo servizio conferito dal Comune di Monticello Brianza previsto dal contratto di servizio 2016-2025 e tiene conto degli interventi operati sulle essenze arboree pregiate che vi sono nel parco.
- Decremento del costo "Collaboratori per Assistenza Tutelare" (- € 30.543): si rinvia a quanto già detto sulla cessazione di questo servizio nel corso del 2016.
- Incremento delle spese legali (+ € 5.855) dovute a controversie pendenti derivanti da situazioni degli anni passati, per le quali ogni anno vengono effettuati accantonamenti a fondo rischi come meglio specificato in nota integrativa.

5. Formazione del personale

Tra i costi del personale è riportato espressamente il costo di € 3.195 per la formazione del personale; tuttavia i prevalenti costi per la formazione sono contenuti nella spesa per il personale, e riguardano retribuzione oraria relativa alla frequenza dei corsi.

Nel 2016, in attuazione del Piano Annuale di Formazione, sono stati realizzati i seguenti corsi:

- Umanizzazione delle cure 12/01-22/01-09/02-16/02 2016;
- Il Lavaggio delle mani 07/04-13/04-14/04 2016;
- L'approccio multifunzionale All'anziano Fragile 26/01-23/02-29/03-26/04-24/05-28/06-26/07-29/09-25/10-29/11-13/12 2016;
- Corso sul d.lgs. 231/2001: 21/12/2016;
- Corso Haccp – Refresching 10/05-19/05-25/05 2016;

6. Situazione finanziaria

Le risorse finanziarie a disposizione al 31 dicembre 2016, pari ad € 1.006.176, 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 | € 406.176; |
|--|------------|

7. Situazione patrimoniale

Al 31 dicembre 2016 l'attivo patrimoniale dell'Azienda Speciale è costituito da:

- Immobilizzazioni immateriali Euro 605.695;
- Immobilizzazioni materiali Euro 123.312.

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	Δ
		2014	2015	2016		
descrizione					2014-2015	2015-2016
ricavi netti di vendita		4.654.696	4.756.924	4.720.044	102.228	-36.880
altri ricavi e proventi		110.967	137.152	181.815	26.185	44.663
PRODUZIONE LORDA D'ESERCIZIO	PL	4.765.663	4.894.076	4.901.859	128.413	7.783
acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo		-218.103	-229.558	-224.768	-11.455	4.790
per servizi		-2.448.443	-2.492.382	-2.150.993	-43.939	341.389
per godimento beni di terzi		-121.217	-130.317	-126.398	-9.100	3.919
oneri diversi di gestione		-17.323	-20.086	-24.428	-2.763	-4.342
Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo		-5.244	-1.302	-667	3.942	635
VALORE AGGIUNTO	VA	1.955.333	2.020.431	2.374.605	65.098	354.174
costi per il personale		-1.745.712	-1.805.906	-2.225.394	-60.194	-419.488
RISULTATO LORDO (MOL Margine Operativo Lordo)	RL	209.621	214.525	149.211	4.904	-65.314
ammortamenti e svalutazioni		-119.627	-127.443	-97.924	-7.816	29.519
accantonamenti per rischi		-38.477	-72.000	-34.000	-33.523	38.000
RISULTATO OPERATIVO GESTIONE CARATTERISTICA	ROC	51.517	15.082	17.287	-36.435	2.205
proventi finanziari		22.102	20.024	17.306	-2.078	-2.718
RISULTATO OPERATIVO	RO	73.619	35.106	34.593	-38.513	-513
oneri finanziari		-3.341	-3.711	-3.816	-370	-105
RISULTATO CORRENTE	RC	70.278	31.395	30.777	-38.883	-618
proventi e oneri straordinari		1.486	7.860	0	6.374	-7.860
RISULTATO AL LORDO DELLE IMPOSTE	RLI	71.764	39.255	30.777	-32.509	-8.478
imposte sul reddito		-55.244	-21.985	-23.013	33.259	-1.028
REDDITO (PERDITA) NETTO D'ESERCIZIO	RN	16.520	17.270	7.764	750	-9.506

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	SIGLE	ESERCIZI		
		2014	2015	2016
Descrizione				
<i>ATTIVITA'</i>				
rimanenze	MG	35.541	34.239	33.572
crediti verso clienti	CR	249.483	252.013	419.470
altri crediti		151.507	98.629	74.421
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.		600.000	600.000	600.000
Disponibilità liquide (cassa + depositi bancari e postali)		545.680	594.354	406.176
ATTIVO CIRCOLANTE		1.582.211	1.579.235	1.533.639
ratei e risconti attivi		13.980	11.120	8.965
RATEI E RISCONTI		13.980	11.120	8.965
ATTIVITA' A BREVE TERMINE	ABT	1.596.191	1.590.355	1.542.604
immobilizzazioni immateriali		509.373	567.936	605.695
immobilizzazioni materiali		148.169	100.331	123.312
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	AIM	657.542	668.267	729.007
CAPITALE INVESTITO	CI	2.253.733	2.258.622	2.271.611
<i>PASSIVITA' E NETTO</i>				
debiti verso fornitori	DC	610.493	522.131	375.218
debiti tributari		28.507	23.687	27.233
Debiti verso istituti di previdenza		73.664	25.436	22.184

altri debiti		119.235	103.109	127.671
DEBITI A BREVE TERMINE		831.899	674.363	552.306
PASSIVITA' A BREVE TERMINE (passivo corrente)	PBT	831.899	674.363	552.306
Debiti vs. banche a medio e lungo termine				
DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE		0	0	
fondo rischi e oneri		38.519	110.519	144.477
fondo TFR		493.270	555.288	632.369
FONDI ACCANTONATI		531.789	665.807	776.846
ratei e risconti passivi		172.377	183.515	199.758
RATEI E RISCOINTI		172.377	183.515	199.758
PASSIVITA' CONSOLIDATE (passivo fisso)		531.789	665.807	776.846
MEZZI DI TERZI	MT	1.363.688	1.340.170	1.329.152
Capitale		795.255	795.255	795.255
Utili (perdite) portati a nuovo		-94.107	-77.588	-60.318
Utili (perdite) d'esercizio		16.520	17.270	7.764
PATRIMONIO NETTO	PN	717.668	734.937	742.701
CAPITALI PERMANENTI		1.249.457	1.400.744	1.519.547
FONDI DI FINANZIAMENTO		2.253.733	2.258.622	2.271.611

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	
2014	1,90
2015	1,82
2016	1,79

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 2014, 2015, 2016. 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		
2014	2015	2016
-325.469,00	-235.879,00	77.824,00

9.3 durata media dei crediti e dei debiti commerciali

CREDITI COMMERCIALI

GG.CR = CR/RNV X365	
2014	20
2015	19
2016	32

DEBITI COMMERCIALI

GG.DC = DC/ACQ X365	
2014	84
2015	70
2016	58

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) mediamente in trentadue giorni, l'Azienda salda i propri debiti commerciali (fornitori) mediamente a cinquantotto giorni.

9.4 Liquidità immediata e margine di tesoreria

LIQUIDITA' IMMEDIATA	
(ABT-MG) / PBT	
2014	1,88
2015	2,73
2016	2,31

MARGINE DI TESORERIA	
(ABT-MG) - PBT	
2014	728.751
2015	881.753
2016	956.726

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 2016 permangono in misura più che doppia 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 2016.

10. Informazioni attinenti il personale

Qui di seguito si riporta il prospetto del personale dipendente dell'Azienda alla data del 31 dicembre 2016.

31/12/2016

Direzione

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

Servizio amministrativo

Ufficio		Contratto enti locali	Contratto UNEBA
Funzionario specialista	1 impiegato		Quadro

amministrazione			
-----------------	--	--	--

Servizio animazione

Ufficio		Contratto enti locali	Contratto UNEBA
U.O. Animazione	2 Educatore Prof.		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	14 ASA	Cat.b	Livello 4° super
U.O. Rosso	13 ASA	Cat.b	Livello 4° super
U.O. Azzurro/verde	0 ASA- 0 IP		
U.O. Marrone	13 ASA	Cat.b	Livello 4° super
U.O. infermieri	13 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. 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 2017 la gestione aziendale si assesterà sugli equilibri conseguiti nel 2016.

Considerando le persistenti criticità della finanza pubblica, alcune incognite potrebbero profilarsi sul fronte dei trasferimenti regionali a titolo di finanziamento della spesa sanitaria, anche se fino ad oggi, per l'Azienda Speciale Monticello, i livelli consueti non hanno subito flessioni rilevanti. Un altro aspetto variabile riguarda la gestione finanziaria in quanto occorrerà trovare degli investimenti dei mezzi finanziari a disposizione, remunerativi e garantiti.

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 2016, la buona qualità del servizio erogato, che si conferma molto richiesto dall'utenza.

Il risultato positivo è stato ottenuto pur non avendo aumentato le rette applicate nel 2016 sulla stragrande maggioranza di ospiti rispetto al 2015. Infatti, l'incremento ha riguardato solo la retta applicata per i 5 posti autorizzati, ma non contrattualizzati, tenendo conto che l'anno precedente (2015) queste non erano state rapportate all'aumento del costo della giornata alimentare (pari a € 1,20 al giorno) per effetto del nuovo contratto di appalto dei servizi ristorativi.

Le rette applicate nel 2016 sono state le seguenti (si evidenzia il confronto con quelle del 2015):

TIPOLOGIA CAMERA	IMPORTO GIORNALIERO	
	Anno 2015	Anno 2016
CAMERA STANDARD	€ 58,50	€ 58,50
CAMERA SINGOLA SENZA BAGNO	€ 62,50	€ 62,50
CAMERA SINGOLA CON BAGNO	€ 65,50	€ 65,50
CAMERA STANDARD Unità abitativa marrone 2	€ 59,50	€ 59,50
CAMERA SINGOLA SENZA BAGNO Unità abitativa marrone 2	€ 63,50	€ 63,50
CAMERA SINGOLA CON BAGNO letto solvente	€ 80,00	€ 81,20
CAMERA CON DUE LETTI letto solvente	€ 75,00	€ 76,20

Per l'anno 2017, al fine di mantenere l'equilibrio tra costi e ricavi, le rette sono state variate in misura pari a € 0,50 al giorno per i posti letto contrattualizzati con il Servizio Sanitario Regionale, e in misura leggermente superiore (ma inferiore ad un euro al giorno), per le rette dei posti letto non contrattualizzati (solventi).

Rimane l'obiettivo principale del Consiglio di Amministrazione, in sinergia con la direzione e gli operatori dell'Azienda, il conseguimento del benessere delle persone

ospiti in tutte le sue forme. Si vuole 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, attraverso una razionalizzazione dei costi, ma non a discapito di una minore presenza di operatori durante le 24 ore, 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 dall'Azienda.

Monticello Brianza, 5 aprile 2017.

per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
f.to Laura Scaccabarozzi

IL DIRETTORE
f.to Maurizio Gioia