



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

Relazione del Direttore sulla Gestione al 31.12.23

L'A.P.S.P. Centro Residenziale "Matteo Remaggi"

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Matteo Remaggi", ex IPAB Casa di Riposo, fu costruita nel 1919, con il legato, di L. 50.000 del Cav. Uff. Matteo Remaggi, a favore del Comune di Cascina, per la costruzione di un Ospizio per il ricovero di disabili e di soggetti in condizioni di disagio.

Attualmente la Struttura, che ha subito una totale ristrutturazione tra il 2001 ed il 2008, può ospitare n. 78 anziani non autosufficienti ed adulti inabili di ambo i sessi in quanto ad ottobre 2020 è stata avviata la richiesta d'autorizzazione al Comune di Cascina per ulteriori n. 4 posti letto, che sono stati autorizzati nel corso dell'anno 2021.

Accreditata dal sistema socio – sanitario regionale, offre prestazioni qualificate sotto il profilo dell'assistenza diretta, dell'assistenza sanitaria, educativa e riabilitativa.

Le prestazioni offerte sono in linea con quanto richiesto dalla normativa regionale di riferimento (Del. 311/98, Dgrt 402/2004 Dgrt n.995 del 2016 e Dpgrt 2/R del 2018).

La Struttura aderisce inoltre al sistema di valutazione delle Residenze per anziani non autosufficienti in Toscana del Laboratorio Management e Sanità, Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa.

Nel 2017, rinnovata nel 2023, è stata sottoscritta la Convenzione per la libera scelta, in ottemperanza alla Delibera n. 995 del 2016; conseguentemente si è assistito al cambio delle modalità di accesso degli ospiti in struttura.

L'azienda fa parte del sistema regionale integrato degli interventi e dei servizi sociali e partecipa alla programmazione zonale.

Il Comune e gli altri enti pubblici della zona socio - sanitaria si avvalgono direttamente, sulla base di contratti di servizio, delle prestazioni dell'azienda nell'ambito della programmazione e della gestione degli interventi previsti nei piani di zona ed in generale nell'ambito dei servizi sociali garantiti.

Il comune nel quale l'azienda pubblica di servizi alla persona ha la sua sede legale:

- a) esercita la vigilanza ed il controllo sull'azienda;
- b) adotta atti di indirizzo, nel rispetto dell'autonomia gestionale, per il perseguimento degli scopi e degli obiettivi fissati dalla programmazione zonale nelle specifiche aree di intervento;

Con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 2 del 27 febbraio 2023 nell'approvare il Bilancio di Previsione per gli anni 2023-2025 il Direttore ha ricevuto dal CDA gli obiettivi di gestione dell'ente che si sostanziano nelle azioni sotto elencate, oltre ad un generale contenimento e ad una razionalizzazione dei costi di gestione.

Aumento quota degenza 5,00 euro
Aumento quota sanitaria 0,68
Ricavi da affitto parco
Ricavi da affitto palestra per fisioterapia
Ricavi da affitto farmacia
Servizio OSS esternalizzato dal 01/07/23 e a regime dal 2024

Eventi di rilievo nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2023 in base al Bilancio di Previsione anni 2023/2025 Azioni di rientro l'Azienda Pubblica Servizi alla Persona Centro Residenziale Matteo Remaggi (di seguito APSP) ipotizzava di massimizzare la presenza al 97% dei posti disponibili. Considerando che il Centro è autorizzato per 78 posti le azioni prevedevano l'occupazione di 76 posti nell'arco dell'anno.

Durante l'anno la media delle presenze degli ospiti è stata di 76 ospiti (media non arrotondata 75,82) in conformità all'obiettivo previsto.

Etichette di riga	Somma di PRESENZA ALBERGHIERA		Somma di ASSENZA ALBERGHIERA	presenza media annuale
	ALBERGHIERA	TOTALE	TOTALE	
Totale complessivo	26564	1109		75,82

Elaborazione dalle PIC della cartella informatizzata Cartella Utente 4.0

Dei quali:

- una media annuale di **11 ospiti** (media non arrotondata 10,9) sono stati inseriti in struttura a titolo privato:

Etichette di riga	Somma di PRESENZA ALBERGHIERA		Somma di ASSENZA ALBERGHIERA	presenza media annuale
	ALBERGHIERA	TOTALE	TOTALE	
Modulo 1 - Base - Definitivo - Standard				
- Non convenzionata		3554	376	
Modulo 1 - Base - Temporaneo - Standard - Non convenzionata		46	3	
Totale complessivo		3600	379	10,90

Elaborazione dalle PIC della cartella informatizzata Cartella Utente 4.0

- una media annuale di 65 ospiti (media non arrotondata 64,92), sono stati inseriti in struttura in convenzione:

Etichette di riga	Somma di PRESENZA ALBERGHIERA		Somma di ASSENZA ALBERGHIERA	Presenza annuale	media
	ALBERGHIERA	TOTALE	TOTALE		
Totale complessivo	22964	730		64,92	

Elaborazione dalle PIC della cartella informatizzata Cartella Utente 4.0

Nel corso del 2023 il Bilancio di Previsione prevedeva tre grossi macro interventi:

Il primo intervento era collegato all'adozione di determinazioni regionali sull'aumento della quota sanitaria che sono state approvate con DGRT n. 52 e 53 del 23 gennaio 2023;

Con la **Delibera della Giunta Regionale n. 52 del 23 gennaio 2023** è stata adeguata, a partire dal 1° gennaio 2023, la quota sanitaria del modulo base delle RSA, attuando un incremento pari ad € 0,68 al giorno, portando l'importo giornaliero della quota sanitaria a € 54,00.

Inoltre nella stessa seduta con la **Delibera della Giunta Regionale n. 53** è stata prevista, per il periodo 1° gennaio al 30 giugno 2023, una quota integrativa giornaliera di 2,5 euro, per posto letto a ristoro dei maggiori costi sostenuti per sanificare gli ambienti, acquistare Dpi, mettere in sicurezza gli ospiti e gli operatori e migliorare la qualità dell'assistenza, per le Residenze Sanitarie Assistenziali (RSA) che a causa della pandemia SARS-COV 2 hanno avuto un incremento di costi per necessità assistenziali e organizzative Covid correlate.

Con **Delibera GRT n. 1132 del 25 settembre 2023** è stato previsto un ulteriore adeguamento graduale della quota sociale in tre successivi step

- a partire dal 01 luglio 2023 euro 2/gg
- a partire dal 01 gennaio 2024 euro 1,6/gg
- a partire dal 01 gennaio 2025 euro 1,5/gg

Da tenere presente che gli ospiti a titolo privato inseriti in struttura non hanno subito l'adeguamento della quota sanitaria in vigore dal 01 luglio 2023 e quindi hanno corrisposto una retta giornaliera pari ad euro 114 per tutto il 2023.

Si riportano di seguito le nuove tariffe con le relative decorrenze:

TARIFFE GIORNALIERE E TERMINE DI DECORRENZA				
Tipologia inserimento / Livello di intensità	Termine di decorrenza	Tariffa giornaliera	DI CUI QUOTA SANITARIA	DI CUI QUOTA SOCIALE
Moduli Base/ media intensità	01/01/2023	€ 114,00	€ 54,00 ^{i*}	€ 60,00 ^{**}
	01/07/2023	€ 116,00	€ 56,00 ^{***}	€ 60,00
	01/01/2024	€ 117,60	€ 57,60 ^{***}	€ 60,00
	01/01/2025	€ 119,10	€ 59,10 ^{***}	€ 60,00
Modulo Base in regime privato	01/07/2023	€ 114,00	€ 54,00	€ 60,00

Il secondo macro intervento mette a sistema una nuova ipotesi di redditività del patrimonio immobiliare attraverso:

- **la locazione immobiliare della palestra:** da questa operazione si prevedeva di ricavare circa 6.000 euro l'anno. L'aggiudicazione dell'asta pubblica ha portato, a partire dal giorno 8/3/2023, l'affitto a 6.600 euro l'anno, oltre al rimborso dei costi delle utenze e ad una revisione in aumento del canone a partire dal 3° anno;
- **l'adeguamento del canone di locazione del contratto Sogefarm:** il contratto è stato sottoscritto il 14/02/2023 con un aumento del canone da 17.000 euro/anno a 27.500 euro/anno;
- **lo sfruttamento economico del parco:** nonostante i numerosi incontri con il Comune di Cascina e l'invio della bozza di convenzione al settore competente non ha prodotto i suoi frutti ipotizzati in 7.000 euro.

ⁱ *adeguamento quota sanitaria DGRT n.52 del 23 gennaio 2023

^{**}adeguamento quota alberghiera Delibera CDA n. 12 del 19 dicembre 2022

^{***} adeguamento graduale quota sanitaria Delibera GRT n. 1132 del 25 settembre 2023

L'ultimo macro intervento previsto nel BP è stato: **l'esternalizzazione della gestione socio assistenziale dell'edificio A e della gestione di servizi alberghieri generali**: il BP prevedeva di esternalizzare il servizio a partire dal 01 luglio 2023. Il 01/07/2023 il servizio è stato consegnato in via d'urgenza al Consorzio Global Med Care in RTI con AGA Servizi srl, a seguito di procedura aperta europea eseguita sul MEPA, ed il contratto è stato sottoscritto, dopo i controlli di rito, in data 19 ottobre 2023, come dagli atti depositati nel fascicolo della procedura.

A queste azioni infine il BP prevedeva quella di aggiungere la determinazione sull'accettazione dell'eredità che avrebbe consentito all'APSP di ottenere liquidità oltre alla proprietà di alcuni immobili. Il 20/04/2023 – nel rispetto dei termini previsti dalla legge 1 anno dalla data della morte *de cuius* avvenuta il 01/05/2022 - è stata presentata la dichiarazione di successione testamentaria presso l'Agenzia del territorio rettificata in data 01/06/2023, senza maggiori oneri per l'APSP; ed in data 19/07/2023 è stata sottoscritta l'accettazione dell'eredità con beneficio d'inventario presso lo studio notarile del notaio Calderoni, poi effettuato in data 2 ottobre 2023, dallo stesso notaio, con atto repertorio n 9380/IT del 10 ottobre 2023.

Nel corso della fine della seconda metà del 2023 l'APSP Remaggi ha ottenuto un legato di 25.000 euro dalla Sig.ra Rossella Vargiu da destinare al pagamento delle retribuzioni del personale dell'APSP, che è stato accettato e destinato al pagamento di parte degli stipendi di dicembre, come da determinazione 141/2023, e per onorare tredicesime e oneri è stato acceso un finanziamento di 120.000 euro che dovrà essere rimborsato in 12 rate entro la fine del 2024

Il risultato al 31.12.2023 è positivo (+ 118.638,10) nonostante:

- l'aumento del numero dei dipendenti per garantire le sostituzioni di assenze per maternità, legge 104/92, malattie intensificate a partire dal secondo trimestre dell'anno e poi prolungate per tutto l'esercizio;
- l'aumento degli interessi passivi ed oneri finanziari (più del doppio rispetto al previsto)

Rispetto alle azioni intraprese nella prima metà dell'anno 2022, nel corso del 2023:

Ricorso recupero ISTAT avviata con lo studio Sassolini Taddeucci il CDA, considerata l'apertura della Regione Toscana alla rivalutazione della quota sanitaria, poi effettivamente approvata, come sopra descritto ha sospeso la successiva fase.

Ricorso recupero IRAP stante la comunicazione della Dp di Pisa prot. 127292 ricevuta in data 6/12/2023, relativa alla restituzione della maggiore imposta IRAP indebitamente versata per gli anni 2018, 2019, 2020 e 2021 come da istanza inviata alla Agenzia delle Entrate Dp Pisa, il CDA ha deciso di dare mandato al professionista, già incaricato, di provvedere al ricorso ex art 18 D.Lgs. 546/1992 alla Corte di Giustizia Tributaria di Primo Grado di Pisa

Rivalutazione della TARI con Regolamento del Comune di Cascinaⁱⁱ recante “Regolamento per l'applicazione della Tassa Rifiuti (TARI) Modificato con deliberazione CC n. 51 del 16/04/2021, Modificato con deliberazione CC n. 75 del 29/06/2021, Modificato con deliberazione CC n. 46 del 27/05/2022, Modificato con deliberazione CC n. del/..../.....al comma 2 dell'art. 22 “Norme transitorie e finali” il Comune di Cascina limitatamente agli anni 2023 e 2024 ha disposto l'esenzione dal pagamento del tributo : “ Per le istituzioni riordinate in aziende pubbliche di servizi o in persone giuridiche private a norma del Decreto Legislativo 4 maggio 2001, n. 207 “Riordino del sistema delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza, a norma dell'articolo 10 della Legge 8 novembre 2000, n. 328” (ex IPAB), secondo quanto previsto al comma 5 dell'art. 4 di detto decreto, è riconosciuta l'esenzione dal pagamento del tributo limitatamente alle sole annualità 2023 e 2024”

Al 31.12.2023 i ricavi da attività principale sono stati migliorativi rispetto a quelli dell'anno precedente con un aumento di euro +**252.266,63** ed un aumento del **totale dei ricavi** rispetto al 2022 di complessivi euro +**227.236,78**

RICAVI DA ATTIVITA' PRINCIPALE:

ANNO 2023	ANNO 2022	ANNO 2021	DIFFERENZE 2023/2022	DIFFERENZE 2022/2021
3.148.948,84	2.896.682,21	2.686.885	+ 252.266,63	209.797,21

ii

<https://www.bing.com/ck/a?!&&p=be1d7c5cedbf22d3JmltdHM9MTcxNDA4OTYwMCZpZ3VpZD0wZTA1MzA4MS0yMDMwLTY5ZjQtMjBhYy0yMzYxMjFIMjY4ZmImaW5zaWQ9NTE4Ng&ptn=3&ver=2&hsh=3&fclid=0e053081-2030-69f4-20ac-236121e268fb&u=a1aHR0cHM6Ly9zZXBPbXBpc2EuaXQvaXQtaXQvZG93bmxxvYWQvcmlVnb2xhbWVudG8tdGFyaS0yMDIzLTYwMDQtNzItMjAwNDYtMzAyYjNkY2M3ZGFjNjk0Zjk1ODI4ZGMwZDk0MjkwMWM&ntb=1>

TOTALE RICAVI:

ANNO 2023	ANNO 2022	ANNO 2021	DIFFERENZE 2023/2022	DIFFERENZE 2022/2021
3.315.561,55	3.088.324,77	2.821.152,40	+ 227.236,78	267.172,37

Rispetto all'anno precedente si sono registrate le seguenti voci di costo più rappresentative che per completezza di esposizione vengono di seguito elencati e motivati:

Utenze diminuzione di euro -109.509,02.

ANNO 2023	ANNO 2022	ANNO 2021	DIFFERENZE 2023/2022	DIFFERENZE 2022/2021
124.237,98	233.747,00	132.703,00	-109.509,02	101.044,17

L'APSP ha avviato nel corso del 2023 le procedure per l'accesso al recupero dei maggiori costi dell'energia che porteranno l'APSP a recuperare circa 22.000 euro che si è concretizzato nei primi mesi dell'anno 2024. Nel corso del 2024 il servizio di fornitura di energia elettrica produzione verde verrà gestito da Ecofor Service S.p.a. di Ponsacco (PI) come da determina n.113 del 25 settembre 2023.

Servizi aumento di euro +176.504,64.

ANNO 2023	ANNO 2022	ANNO 2021	DIFFERENZE 2023/2022	DIFFERENZE 2022/2021
791.871,31	615.366,67	540.025,24	176.504,64	74.174

Il costo dei servizi ha subito un aumento di **+176.504,64** perché in questa voce hanno trovato allocazione i nuovi costi dovuti all'esternalizzazione del servizio socio sanitario dell'edificio A.

I costi del **servizio socio sanitario** iniziato dalla seconda metà del 2023 sono stati pari ad euro **245.022,36**

I costi dei servizi generali compresi nell'appalto dell'esternalizzazione - per tali intendendosi pulizie, guardaroba, magazzino, manutenzione, lavanderia piana e personale degli ospiti e noleggio divise - della seconda metà dell'anno 2023, nonostante l'aumento dei costi del servizio pulizie, per il necessario adeguamento dei costi a base di gara ai prezzi di riferimento ANAC, **registrati nel secondo semestre** sono stati pari ad euro:

- **100.882,18**

I costi degli stessi servizi registrati nel primo semestre sono stati pari ad euro:

- **115.568,81**

comportando una **riduzione nel secondo semestre di euro -14.686,63** rispetto ai costi degli stessi servizi registrati nel primo semestre.

Inoltre con l'esternalizzazione si sono registrati una riduzione del servizio outsourcing stipendi di euro:

- **-4.095,56**

e una riduzione dei costi di vigilanza sanitaria di circa euro:

- **-305.**

Durante l'anno 2023 non è stato fatto ricorso all'agenzia interinale abbattendo il costo di euro

- **-61.070,36** registrato nel 2022.

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

Costo per il personale: diminuzione di euro -218.507,22

ANNO 2023	ANNO 2022	ANNO 2021	DIFFERENZE 2023/2022	DIFFERENZE 2022/2021
1.753.299,80	1.971.807,02	1.689.272,41	-218.507,22	

Costo per e imposte sul reddito: diminuzione di euro -15.606,17

IMPOSTA SUL REDDITO	ANNO 2023	ANNO 2022	ANNO 2021	DIFFERENZE 2023/2022	DIFFERENZE 2022/2021
	115.896,62	131.502,79	101.145,81	-15.606,17	30.356,98
Di cui:					
IRAP	100.957,87	124.881,79		-23.923,92	
IRES	9.546,00	6.179,00		+3.367,00	
IMU ⁱⁱⁱ	1.473,33			+1.473,33	
Bolli ed altre imposte indirette	2.231,33	442,00		+1.789,33	
Imposta di Registro	1.688,09			+1.688,09	

ⁱⁱⁱ IMU su immobili acquisiti dal testamento Meini Ilia

Dal mese di ottobre 2023 il **servizio di ristorazione** ha ottenuto il riconoscimento dell'adeguamento dei prezzi e nonostante la massimizzazione dell'occupazione dei posti e il riconoscimento dell'adeguamento prezzi, seppur relativo all'ultimo periodo, il costo del servizio ristorazione ha subito un incremento di **+1.104,56** euro rispetto al 2022.

SERVIZIO RISTORAZIONE +1.104,56

ANNO 2023	ANNO 2022	ANNO 2021	DIFFERENZE 2023/2022	DIFFERENZE 2022/2021
231.144,55	230.039,99	197.365,95	1.104,56	32.674,04

Professionisti Esterni diminuzione di euro – 27.189,86

ANNO 2023	ANNO 2022	ANNO 2021	DIFFERENZE 2023/2022	DIFFERENZE 2022/2021
23.476,57	50.666,43	15.235,8	-27.189,86	35.430,63

Si registra inoltre un aumento del costo del servizio di fisioterapia che

Nel corso del 2023 è stato istituito l'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV) previo avviso nelle forme e nei modi previsti dalla legge anche attraverso l'alimentazione del portale dedicato, istituito dalla funzione pubblica.

Dal punto di vista finanziario oltre al mutuo e al finanziamento per tredicesime gravano anche:

Fornitore	Descrizione	Importo da corrispondere come da contrattazione	Importo corrisposto al 31.12.2023	Importo corrisposto al 31.12.2022	Importo da corrispondere anni successivi
ASLTNO prot. ASLTNO 2021/0422594 del 30 giugno 2021 in 60 rate e conseguente piano di rateizzazione prot. ASL n. 2022/0054663 del 11/01/2022	<p>Credito ASL sanitario per ampliamento RSA art. 20 l 67/88 DGRT 1060/2003;</p> <p>Debito ASL Sanitario USL somma non spesa per realizzazione del nucleo Alzheimer DGRT 692/2008 inizio rateizzazione 27/01/2022</p> <p>Fine rateizzazione 27/12/2026</p> <p>Con maggiorazione di interessi a tasso variabile</p>	99.134,31	18.481,89	19.337,38	61.315,07
Sorgenia	<p>Ricalcoli fornitura GAS anni 2020/2021</p> <p>Procedura di conciliazione n. 68192/2021 del 19/05/2022 sottoscritta in data 08/06/2022 con inizio rateizzazione 30/09/2022 fine rateizzazione 30/08/2024</p>	84165,56 (euro 68.988,16 IVA esclusa)	42.082,68	14.027,59 (rata mensile 3.506,89 IVA inclusa)	28.053,31
A2A	<p>Ricalcoli fornitura energia elettrica anni 2020/2021</p> <p>Accordo ASP prot. 478 del 10.11.22 con inizio rateizzazione 30/11/2022 fine rateizzazione 30/04/2024</p>	31.118,46 (euro 25.506,94 IVA esclusa)	20.744,88	3457,606 (rata mensile 1.728,803 IVA inclusa)	6.767,71

Si rappresenta che anche queste rateizzazioni hanno inciso significativamente sulle disponibilità finanziarie dell'Ente ma che esaurendosi nell'arco del 2024 con consentiranno di poter onorare gli impegni verso i nostri creditori in tempi più rapidi.

Il Direttore

Dott.ssa Chiara Bucalossi