

BILANCIO D'ESERCIZIO 2023 – RELAZIONE SULLA GESTIONE

RELAZIONE SULLA GESTIONE - INTRODUZIONE

La presente relazione costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023, come previsto dall'art. 34 comma 2, del nuovo Regolamento di contabilità approvato con deliberazione del Consiglio d'Amministrazione n. 2 del 08.02.2023.

La relazione, in base a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, cui il Regolamento regionale esplicitamente si richiama, mira a rendere *un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione dell'Azienda e dell'andamento e del risultato della gestione, nel suo complesso e nel settore in cui opera, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché una descrizione dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta.*

Rispetto ai contenuti elencati dal comma 3 del medesimo articolo 2428 non sono presenti nella relazione annotazioni riferite ai seguenti argomenti, in quanto non riguardano l'Azienda per via della sua natura giuridica o del suo particolare tipo di attività:

- *i rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime;*
- *il numero e il valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della parte di capitale corrispondente;*
- *il numero e il valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della corrispondente parte di capitale, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni;*
- *(l'evoluzione prevedibile della gestione) in relazione all'uso da parte della società di strumenti finanziari e se rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio:*
 - a) *gli obiettivi e le politiche della società in materia di gestione del rischio finanziario, compresa la politica di copertura per ciascuna principale categoria di operazioni previste;*
 - b) *l'esposizione della società al rischio di prezzo, al rischio di credito, al rischio di liquidità e al rischio di variazione dei flussi finanziari.*

L'Azienda non opera, inoltre, presso sedi secondarie.

ATTIVITÀ AMMINISTRATIVA

CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE: DELIBERAZIONI

N.	DATA	OGGETTO	PUBBLICAZIONE IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE
1	08-02-2023	Ratifica dei decreti del Presidente emessi in via d'urgenza il 31.01.2023	Pubblicata all'albo il 10-02-2023 con numero 9
2	08-02-2023	Adozione del nuovo regolamento di contabilità ai sensi del D.P.Reg 187/2021	Pubblicata all'albo il 10-02-2023 con numero 10
3	08-02-2023	Adozione del protocollo per la prevenzione del rischio di legionellosi	Pubblicata all'albo il 10-02-2023 con numero 11
4	08-02-2023	Autorizzazione al rimborso delle spese di economato del IV trimestre 2022	Pubblicata all'albo il 13-02-2023 con numero 12
5	08-02-2023	Costituzione della cassa economale iniziale per il corrente anno 2023	Pubblicata all'albo il 13-02-2023 con numero 13
6	08-02-	Autorizzazione alla spesa per il canone speciale alla	Pubblicata all'albo il 13-02-2023 con numero 14

	2023	RAI per l'anno 2023	
7	24-03-2023	Approvazione del Progetto definitivo dei lavori di adeguamento edile e impiantistico finanziati con dal Bando Regionale EISA	Pubblicata all'albo il 28-03-2023 con numero 18
8	24-03-2023	Ratifica dei decreti del Presidente n. 5 del 17.02.2023 "Autorizzazione alla spesa per la sostituzione della centralina antincendio" e n. 6 del 28.02.2023 "Ulteriore proroga tecnica di un mese alla gestione globale dei servizi	Pubblicata all'albo il 28-03-2023 con numero 19
9	24-03-2023	Approvazione del codice etico	Pubblicata all'albo il 28-03-2023 con numero 20
10	24-03-2023	Approvazione del PIAO (Piano Integrato di attività e organizzazione) semplificato per il periodo 2023 - 2025	Pubblicata all'albo il 28-03-2023 con numero 21
11	24-03-2023	Presa atto dell'esito della gara per l'affidamento dei servizi in global service di gestione della residenza per anziani di primo livello di Venzone per n. 36 mesi, affidamento all'aggiudicatario Euro & Promos Social Health Care Coop. Sociale con decorrenza dal 01.04.2023 e stipula del contratto di appalto	Pubblicata all'albo il 27-03-2023 con numero 17
12	24-03-2023	Determinazione della quota degli oneri sanitari inseriti nella retta di ospitalità 2022 ai fini della deducibilità nella dichiarazione dei redditi degli utenti	Pubblicata all'albo il 29-03-2023 con numero 22
13	24-03-2023	Attestazione assenza di partecipazioni alla data del 31.12.2021 ai fini della ricognizione di cui all'art. 17 comma 4 del Dlgs 90/2014	Pubblicata all'albo il 29-03-2023 con numero 23
14	24-03-2023	Autorizzazione alla spesa per la fornitura di energia elettrica nel corrente anno 2023	Pubblicata all'albo il 29-03-2023 con numero 24
15	24-03-2023	Autorizzazione alla spesa per le utenze del servizio idrico integrato e del ritiro e smaltimento dei rifiuti, nel corrente anno 2023	Pubblicata all'albo il 29-03-2023 con numero 25
16	24-03-2023	Autorizzazione alla spesa per le utenze telefoniche, internet ADSL, nel corrente anno 2023	Pubblicata all'albo il 29-03-2023 con numero 26
17	24-03-2023	Autorizzazione alla spesa per la sorveglianza sanitaria nel corrente anno 2023	Pubblicata all'albo il 29-03-2023 con numero 27
18	24-03-2023	Insoluto ospite Sig. P.A., proposta eredi per liquidazione parziale del dovuto a seguito di alienazione dei beni del defunto in successione	Pubblicata all'albo il 30-03-2023 con numero 30
19	24-03-2023	Individuazione dell'Organismo indipendente di valutazione presso l'Asp, indizione di nuova procedura di selezione.	Pubblicata all'albo il 29-03-2023 con numero 29
20	24-03-2023	Affidamento della conduzione in affitto dei terreni agricoli di proprietà dell'Asp siti nei Comuni di Treppo Grande e Buia	Pubblicata all'albo il 29-03-2023 con numero 28
21	26-05-2023	Ratifica dei decreti del Presidente dal n. 7 del 24.04.2023 al n. 11 del 22.05.2023	Pubblicata all'albo il 30-05-2023 con numero 37
22	26-05-2023	Autorizzazione alla spesa per il rinnovo dei servizi di backup in cloud ai sensi del GDPR 679/16 nel periodo dal 01.06.2023 al 31.05.2024	Pubblicata all'albo il 30-05-2023 con numero 38
23	26-05-2023	Autorizzazione alla spesa per acquisto di un carnet di ore di assistenza informatica	Pubblicata all'albo il 30-05-2023 con numero 39
24	26-05-2023	Autorizzazione alla spesa per l'acquisto di toner per la fotocopiatrice TA256i	Pubblicata all'albo il 30-05-2023 con numero 40
25	26-05-	Autorizzazione alla spesa per sostituzione di un	Pubblicata all'albo il 30-05-2023 con numero 41

	2023	comando letto da parte della ditta Maxmedical Srl (intervento fatto prima dell'inizio del nuovo appalto)	
26	26-05-2023	Liquidazione della cauzione di accoglimento e del residuo del fondo farmacia dell'ospite deceduto Sig.ra G.P.	Pubblicata all'albo il 30-05-2023 con numero 42
27	26-05-2023	Liquidazione agli amministratori del rimborso delle spese di viaggio sostenute nel 2022	Pubblicata all'albo il 01-06-2023 con numero 43
28	26-05-2023	Richiesta del Comune di Ragona per l'acquisto di una striscia di terreno di proprietà dell'Asp identificata al fg. 9 mapp. n. 445 per l'esecuzione di un'opera pubblica per la messa in sicurezza della viabilità comunale	Pubblicata all'albo il 01-06-2023 con numero 44
29	26-05-2023	Richiesta di acquisto di una particella di terreno di proprietà dell'Asp identificata al fg. n. 7 mappale n. 438 del Comune di Treppo Grande da parte del Sig. Eros Di Pasquale	Pubblicata all'albo il 01-06-2023 con numero 45
30	30-06-2023	Ratifica dei decreti del Presidente dal n. 12 al n. 16 del 27.06.2023.	Pubblicata all'albo il 03-07-2023 con numero 51
31	30-06-2023	Approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale alla data del 01.01.2022.	Pubblicata all'albo il 03-07-2023 con numero 52
32	30-06-2023	Approvazione del Bilancio d'Esercizio dell'anno 2022.	Pubblicata all'albo il 03-07-2023 con numero 53
33	30-06-2023	Rinnovo nomina del pi Zanardo Alberto quale Responsabile del servizio di prevenzione e protezione RSPP ai sensi del Dlgs 81/08 e smi	Pubblicata all'albo il 03-07-2023 con numero 54
34	30-06-2023	Autorizzazione alla spesa a favore della ditta Modesto Srl per intervento di riparazione urgente del 11.01.2023 sulla piattaforma elevatrice AT00003.	Pubblicata all'albo il 03-07-2023 con numero 55
35	30-06-2023	Autorizzazione alla spesa a favore di Elettronova Srl per la sostituzione durante il controllo semestrale dell'impianto antincendio di DPI ed estintori scaduti	Pubblicata all'albo il 03-07-2023 con numero 56
36	31-07-2023	Ratifica dei decreti del Presidente dal n. 17 al n. 18 del 12.07.2023 e dal n. 19 al n. 20 del 20.07.2023	Pubblicata all'albo il 01-08-2023 con numero 61
37	31-07-2023	Approvazione della proposta di alienazione da inviare alla Direzione Regionale Salute, ai sensi del D.P.Reg n. 187/2021 art. 32 comma 2, per la cessione al Comune di Ragona dell'area di proprietà dell'Asp ai bordi strada comunale	Pubblicata all'albo il 01-08-2023 con numero 62
38	31-07-2023	Selezione pubblica per la nomina dell'organismo indipendente di valutazione (OIV) presso l'Asp, valutazione delle domande pervenute e nomina;	Pubblicata all'albo il 01-08-2023 con numero 63
39	31-07-2023	Rinnovo alla ditta Cristoforetti Energia SpA del Servizio di Energia presso l'Asp comprensiva di fornitura del gas e conduzione centrale termica	Pubblicata all'albo il 01-08-2023 con numero 64
40	31-07-2023	Prelievo della cauzione dell'ospite deceduto Sig.ra C.I. per il saldo dell'ultima retta e rimborso della differenza agli eredi	Pubblicata all'albo il 01-08-2023 con numero 65
41	07-09-2023	Ratifica dei decreti del Presidente n. 21 dell'11.08.2023 e n. 22 del 24.08.2023	Pubblicata all'albo il 11-09-2023 con numero 68
42	07-09-2023	Rimborso del deposito cauzionale e del residuo del fondo farmacia dell'ospite deceduto Sig. V.P.	Pubblicata all'albo il 11-09-2023 con numero 69
43	07-09-2023	Rimborso del deposito cauzionale e del residuo del fondo farmacia dell'ospite deceduto Sig.ra T.E.	Pubblicata all'albo il 11-09-2023 con numero 70

44	07-09-2023	Approvazione della proposta di R2M Srl per l'attivazione del progetto finanziato dalla Comunità Europea "IBECOME" presso la Casa di Riposo di Venzone	Pubblicata all'albo il 11-09-2023 con numero 71
45	07-09-2023	Affidamento dei lavori di adeguamento edile ed impiantistico della struttura, CUP E49E20000420002. - CIG 9814553958, alla ditta ACHILLEA Srl e stipula del contratto di appalto	Pubblicata all'albo il 11-09-2023 con numero 72
46	07-09-2023	Approvazione avviso pubblico per la presentazione di candidature per la nomina dell'organo di revisione economico-finanziaria	Pubblicata all'albo il 11-09-2023 con numero 73
47	27-10-2023	Approvazione della proposta di alienazione da inviare alla Direzione Regionale Salute, ai sensi del D.P.Reg n. 187/2021 art. 32 comma 2, per la cessione parziale dell'area identificata catastalmente al foglio n. 7 mappale n. 438 del Comune di Treppo Grande.	Pubblicata all'albo il 30-10-2023 con numero 75
48	27-10-2023	Autorizzazione alla spesa a favore della ditta Modesto Srl per l'intervento di riparazione del 01.09.2023 sulla piattaforma elevatrice AT00003.	Pubblicata all'albo il 30-10-2023 con numero 76
49	27-10-2023	Autorizzazione alla spesa per il rinnovo delle licenze e dell'assistenza sul software Veeam Backup nel periodo dal 14.10.2023 al 13.10.2024	Pubblicata all'albo il 30-10-2023 con numero 77
50	27-10-2023	Individuazione dell'organo di revisione contabile dell'Azienda pubblica di servizi alla persona Pio Istituto Elemosiniere A. del Colle per il periodo 2023 - 30.06.2024	Pubblicata all'albo il 30-10-2023 con numero 78
51	27-10-2023	Autorizzazione alla liquidazione al Consorzio Euro & Promos Consorzio Stabile per azioni delle ritenute di garanzia del 0,5% effettuate ai sensi dell'art. 30, comma 5 bis dell'ex d.lgs. n. 50/2016, sulle fatture mensili di addebito del servizio di gestione globale e servizi correlati nel periodo dal 01.06.2015 al 31.03.2023	Pubblicata all'albo il 30-10-2023 con numero 79
52	27-10-2023	Monitoraggio quadrimestrale sulla gestione economico e amministrativa ai sensi dell'art. 11 comma 1 del regolamento di contabilità economico patrimoniale dell'Asp adottato con la deliberazione n. 2 del 08.02.2023	Pubblicata all'albo il 30-10-2023 con numero 80
53	22-11-2023	Nomina dell'Organo monocratico di Revisione dell'Asp per il periodo 2023-30.06.2024	Pubblicata all'albo il 24-11-2023 con numero 82
54	22-11-2023	Servizio di Energia presso l'Asp comprensiva di fornitura del gas e conduzione centrale, approvazione del conguaglio per il periodo 2022-2023.	Pubblicata all'albo il 24-11-2023 con numero 83
55	22-11-2023	Prelievo della cauzione dell'ospite dimissionario Sig.ra S.M.R. per il saldo dell'ultima retta e rimborso della differenza e del residuo del fondo farmacia	Pubblicata all'albo il 24-11-2023 con numero 84
56	22-11-2023	Approvazione della variazione al Conto Economico annuale di Previsione n.1, comprensiva del nuovo Budget annuale rielaborato.	Pubblicata all'albo il 24-11-2023 con numero 85
57	22-11-2023	Presa atto dell'autorizzazione del Giudice per le successioni agli eredi del Sig. P.A. alla liquidazione parziale all'Asp dell'insoluto in conto rette di ospitalità	Pubblicata all'albo il 24-11-2023 con numero 86

58	29-12-2023	Approvazione degli atti di programmazione per il triennio 2024 - 2026, comprendenti conto economico annuale e pluriennale di previsione, previsione annuale tesoreria, piano e programma triennale OOPP, piano biennale acquisizione servizi, fabbisogno annuale personale e relazione programmatica ed integrativa	Pubblicata all'albo il 03-01-2024 con numero 1
59	29-12-2023	Determinazione delle rette di ospitalità per l'anno 2024	Pubblicata all'albo il 03-01-2024 con numero 2
60	29-12-2023	Determinazione della misura dell'indennità di carica del Consiglio di Amministrazione per il 2024	Pubblicata all'albo il 03-01-2024 con numero 3
61	29-12-2023	Affidamento del servizio di assistenza, aggiornamento e manutenzione dei software gestionali e di e-gov per il triennio 2024-2026 alla ditta Halley Veneto Srl	Pubblicata all'albo il 03-01-2024 con numero 4
62	29-12-2023	Affidamento del servizio integrato di conservazione sostitutiva a norma di tutte le tipologie documentali per il triennio 2024-2026 alla ditta Accatre Srl	Pubblicata all'albo il 03-01-2024 con numero 5
63	29-12-2023	Affidamento della fornitura dei servizi integrati denominati "X-GDPR - X-Infrastruttura - DPIA" inerenti alla gestione e protezione dei dati personali ed alla gestione delle misure ICT, comprendenti software, consulenza e formazione per gli anni 2024-2026 alla ditta Boxxapps Srl	Pubblicata all'albo il 03-01-2024 con numero 6
64	29-12-2023	Nomina del DPO (Data Protection Officer) in adempimento al Regolamento Europeo 679/2016 (GDPR)	Pubblicata all'albo il 03-01-2024 con numero 7
65	29-12-2023	Autorizzazione della spesa per la fornitura delle nuove licenze software antivirus Micro Trend a favore della ditta DB Informatica Srl	Pubblicata all'albo il 03-01-2024 con numero 8
66	29-12-2023	Rinnovo convenzione con la ditta Modesto Ascensori Srl per il servizio di controllo e manutenzione dell'ascensore montalettighe per il periodo 2024-2026	Pubblicata all'albo il 03-01-2024 con numero 9
67	29-12-2023	Autorizzazione alla spesa a favore della ditta Modesto Srl per intervento di riparazione urgente del 03.11.2023 sull'ascensore - montalettighe matr. UD/924/84	Pubblicata all'albo il 03-01-2024 con numero 10
68	29-12-2023	Autorizzazione alla spesa per il servizio di consulenza ai fini della revisione e nuova costituzione del fondo per le risorse decentrate a favore dello Studio Naldi Srl	Pubblicata all'albo il 03-01-2024 con numero 11
69	29-12-2023	Accettazione della donazione del residuo della cauzione e del fondo farmacia dell'ospite Sig.ra C.I.	Pubblicata all'albo il 03-01-2024 con numero 12
70	29-12-2023	Accettazione della donazione in denaro a favore dell'Istituto	Pubblicata all'albo il 03-01-2024 con numero 13
71	29-12-2023	Costituzione del fondo per le risorse decentrate per il corrente anno 2023.	Pubblicata all'albo il 03-01-2024 con numero 14

DECRETI DEL PRESIDENTE

(in preparazione)

Numero	Data	oggetto
1	31-01-2023	Proroga alla ditta Cristoforetti Servizi Energia SpA del "Servizio Energia" presso l'Asp nel

		periodo dal 01.02.2023 al 31.07.2023.
2	31-01-2023	Liquidazione alla Sig.ra C.M. della cauzione di accogliimento e del residuo del fondo farmacia dell'ospite deceduto Sig. C.G.
3	31-01-2023	Liquidazione al Sig. V.G. della cauzione di accogliimento e del residuo del fondo farmacia dell'ospite deceduto Sig. C.B.
4	31-01-2023	Liquidazione al Sig. B.M. della cauzione di accogliimento e del residuo del fondo farmacia dell'ospite deceduto Sig. F.L.
5	17-02-2023	Autorizzazione alla spesa per la sostituzione della centralina dell'impianto antincendio.
6	28-02-2023	Ulteriore proroga tecnica al Consorzio Euro & Promos Consorzio Stabile della gestione globale della struttura nel periodo dal 01.03.2023 al 31.03.2023
7	24-04-2023	Liquidazione del rimborso del deposito cauzionale e del residuo del fondo farmacia dell'ospite deceduto Sig.ra D.M.E.
8	24-04-2023	Autorizzazione alla spesa per l'intervento urgente di Idrospurghi Srl del 21.03.2023 per il disintasamento urgente di pozzetti e tubature.
9	24-04-2023	Rimborso all'Appaltatore dei servizi delle spese connesse con l'emergenza epidemiologica conseguente alla diffusione del virus SARS-COV-2 riconosciute dall'Azienda Sanitaria per l'anno 2021
10	15-05-2023	Attivazione della connessione internet ADSL EOLO IMPRESA FLEXIn Wireless.
11	22-05-2023	Autorizzazione alla spesa per le coperture assicurative dell'automezzo per il trasporto disabili ET672LM
12	27-06-2023	Adozione del regolamento privacy per la disciplina aziendale per l'applicazione del Regolamento UE/2016/679.
13	27-06-2023	Approvazione del Piano della Qualità dell'ASP Pio Istituto Elemosiniere - A. del Colle.
14	27-06-2023	Approvazione Piano annuale gestione rischio sanitario.
15	27-06-2023	Approvazione Regolamento in materia di accesso documentale e civico.
16	27-06-2023	Adozione del piano per la gestione della documentazione sanitaria.
17	12-07-2023	Autorizzazione alla spesa per le coperture assicurative RC T + O, tutele legali enti pubblici e rischio incendio nel periodo dal 30.06.2023 al 30.06.2024.
18	12-07-2023	Incarico a Dunamis Srl con contestuale autorizzazione alla spesa per la predisposizione e l'inoltro telematico della dichiarazione IRES 2023 redditi 2022 con il calcolo delle somme da versare in acconto e saldo.
19	20-07-2023	Rimborso del deposito cauzionale e del residuo del fondo farmacia dell'ospite dimissionario Sig.ra S.C.
20	20-07-2023	Rimborso del deposito cauzionale e del residuo del fondo farmacia dell'ospite deceduto Sig.ra M.A.
21	11-08-2023	Cessione definitiva al Comune di Ragogna del terreno di proprietà identificato al foglio n. 9 particella n. 445 del Comune medesimo.
22	24-08-2023	Nomina del Direttore Generale dott.ssa Faggionato Annalisa, quale Responsabile Unico del procedimento RUP per l'esecuzione del contratto di appalto per la gestione globale della residenza per anziani di primo livello, CIG 9428991984.

ATTI DEL RUP

(in preparazione)

Numero	Data	oggetto
1	15-11-2023	Procedura negoziata ai sensi dell'art. 1 comma 2 lettera b) della L. 120/2020 per l'affidamento dei lavori di adeguamento edile ed impiantistico dell'ASP Pio Istituto Elemosiniere "A. Del Colle" di Venzone. CIG: 9814553958. CUP: E49E20000420002. CONCESSIONE DELL'ANTICIPAZIONE DEL 20% DELL'IMPORTO CONTRATTUALE ALL'IMPRESA ACHILLEA
2	21-12-2023	Lavori di adeguamento edile ed impiantistico dell'ASP Pio Istituto Elemosiniere "A. Del Colle" di Venzone. CUP: E49E20000420002 - CIG: 9814553958. Autorizzazione al subappalto ditta ABRAMO IMPIANTI SRL.

CIRCOSTANZE IN CUI SONO MATURE LE PRINCIPALI DECISIONI DI AMMINISTRAZIONE E LORO EFFETTI

COMMENTO

Attività svolte

L'ASP Pio Istituto Elemosiniere - A. del Colle è un Azienda Pubblica di Servizi alla Persona con personalità giuridica di diritto pubblico, autonomia statutaria, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica ed opera con criteri imprenditoriali. Essa non ha fini di lucro e conforma la sua attività di gestione a criteri di efficienza, efficacia ed economicità, nel rispetto del pareggio del bilancio. L'Azienda nella forma giuridica attuale è il risultato della trasformazione, in attuazione della Legge Regionale n. 19 del 11.12.2003 e successive modificazioni ed integrazioni, del Pio Istituto Elemosiniere di Venzone, riconosciuto I.P.A.B. "ope-legis" in quanto istituito anteriormente all'entrata in vigore della Legge n. 6972/1890.

Lo scopo istituzionale dell'Azienda definito dall'articolo 2 dello Statuto è "promuovere ogni genere di servizi sociali, assistenziali e sanitari e realizzare e gestire strutture assistenziali, di cura e di assistenza temporanea e permanente per persone anziane, malate, sole, diversamente abili, e persone soggette a speciali trattamenti finalizzati al recupero e reinserimento sociale ovvero in condizioni di disagio sociale in generale, pur non dichiarate non autosufficienti dalle competenti autorità".

L'Azienda persegue gli i succitati scopi istituzionali previsti dallo Statuto svolgendo in particolare le seguenti attività:

- accogliere nella propria struttura le persone autosufficienti con bisogni di tipo sociale e/o socio-assistenziale e/o sanitario e riabilitativo di non grave entità;
- partecipare, anche in forma associata e/o convenzionata, alla programmazione e gestione dei servizi socio-assistenziali e socio-sanitari del territorio;
- gestire centri diurni, day/hospital, case albergo e strutture in grado di ospitare persone autosufficienti ed offrire loro risposte diversificate ai bisogni duraturi o temporanei di tipo sociale con specifici progetti;
- gestire, in convenzione con i Comuni o con l'Azienda Sanitaria competente per territorio, ovvero con altri organismi preposti, servizi, trasporti, forniture domiciliari rivolti ad anziani, minori, persone diversamente abili o a beneficio di categorie fragili;
- promuovere e condurre - anche in collaborazione con centri formativi, scuole, università e centri ed istituti di ricerca - iniziative di formazione, aggiornamento e qualificazione del personale dipendente e di ogni altro soggetto o beneficiario operante nel settore dei servizi socio-assistenziali e connessi;
- contribuire allo studio ed elaborazione delle politiche sociali ed assistenziali, anche allo scopo di offrire o suggerire alle istituzioni preposte nuovi modelli e strategie di lavoro sul tema dell'integrazione sociale;
- realizzare attività di informazione, promozione e sensibilizzazione sui temi inerenti agli scopi dell'Azienda, principalmente attraverso l'organizzazione di convegni, seminari, studi, ricerche e pubblicazioni;
- svolgere attività comunque connesse alla valorizzazione del proprio patrimonio sia immobiliare che storico-culturale.

La gestione efficiente delle risorse economiche ed umane e la gestione efficace, nel raggiungimento degli obiettivi e il contestuale sviluppo di una organizzazione leggera e competente rappresentano le condizioni fondamentali per il conseguimento della solidarietà, partecipazione, rispetto e valorizzazione della persona.

Il coinvolgimento e il confronto costante con i soggetti istituzionali competenti sono ritenuti gli elementi imprescindibili per la lettura dei bisogni rilevati e inespresi del territorio per dare risposte adeguate alle mutevoli esigenze dei cittadini attraverso l'erogazione di servizi differenziati.

Al fine di garantire l'efficienza, l'efficacia e l'economicità richieste dalla normativa in vigore agli enti della pubblica amministrazione e di realizzare una rete diversificata di servizi pubblici rivolta alla popolazione anziana del territorio carnico, l'A.S.P. ha provveduto a stipulare con l'A.S.P. della Carnia San Luigi Scrosoppi e con l'A.S.P. Stati Uniti d'America un accordo di aggregazione per la gestione comune di attività di programmazione, progettazione, affidamento, esecuzione e controllo per l'acquisizione di beni e servizi o lavori.

Con l'A.S.P. della Carnia San Luigi Scrosoppi è stata inoltre sottoscritta una convenzione per la condivisione di funzioni di Direttore generale.

Consiglio d'amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione insediato dal 2019 ha la seguente composizione:

- Presidente Cosetta DARIO

- Vicepresidente Loris COPETTI
- Consigliere Gabriella TAVOSCHI
- Consigliere Francesco MARINI
- Consigliere Igor CIGLIANI

Trattandosi di una struttura con una capacità inferiore ai 65 posti letto, il Consiglio di Amministrazione svolge anche le funzioni gestionali, avvalendosi del supporto tecnico giuridico di un Direttore Generale.

Ai sensi della convenzione stipulata in data 29.06.21, l'incarico di Direttore generale è affidato alla scrivente Annalisa FAGGIONATO, **dirigente a tempo determinato dell'Azienda pubblica di servizi alla persona della Carnia San Luigi Scrosoppi**.

Con deliberazione del Consiglio di amministrazione n° 53 del 22.11.2023, previo parere favorevole della Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità è stato nominato il Revisore contabile nella persona del dott. Vittorio PELLA.

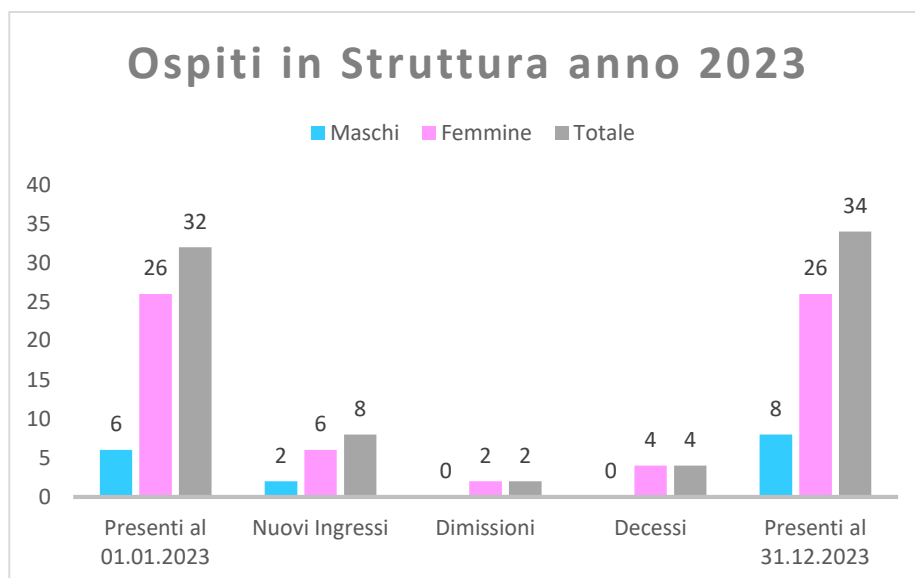
A termini dell'art. 7 comma 5 dello Statuto, il Consiglio d'amministrazione come sopra riportato è in carica fino al 30.06.2024.

Occupazione dei posti letto

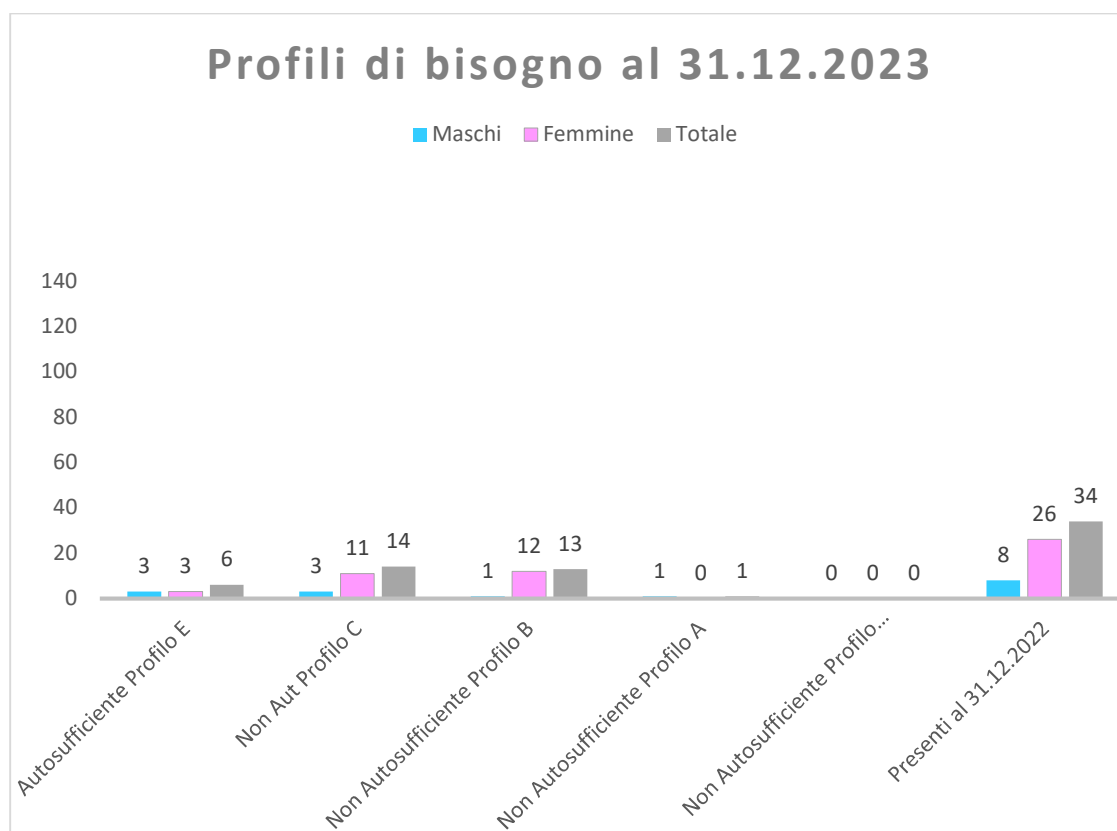
Il target a cui si rivolge l'ASP è rappresentato prevalentemente dalla fascia di età over 65. Come si evince dalla rappresentazione sottostante circa il 50% dei nuovi accolti proviene dal domicilio.

I numeri confermano il ruolo che il servizio residenziale assume nel contesto territoriale per l'accoglimento di persone con bisogni assistenziali lievi, provenienti dal domicilio e che per ragioni diverse hanno la necessità di essere accolti in una struttura comunitaria per il soddisfacimento dei bisogni assistenziali di base.





Come si evince dal grafico soprastante, ben 26 ospiti su 34, presenti al 31.12.2023, era di sesso femminile.



Il profilo assistenziale più numeroso è rappresentato dal profilo "C", che comprende persone che presentano bisogni sanitari bassi e necessità assistenziali lievi. In coerenza con la nuova autorizzazione all'esercizio recentemente ottenuta stanno via via aumentando gli ospiti con necessità assistenziali più pesanti. Al 31.12.2023 infatti risultavano ben 13 profili B e un profilo A.

Complessivamente nel 2023 si sono registrate 12189 giornate di presenza e 31 di assenza dovute tutte a ricoveri ospedalieri.

Rispetto all'occupazione dei posti letto il grafico evidenzia un lieve aumento del tasso rispetto al 2022, tendente alla piena

occupazione, che si assesta su una percentuale media di quasi il 99%.

Tali dati, congiuntamente alla lista di attesa che al 31.12.2023 riportava un totale di 29 domande presentate, evidenziano i riscontri positivi che la struttura ha sul proprio territorio in merito ai servizi erogati non solo da parte dei cittadini ma anche dalla rete dei servizi socio-sanitari.

Lavori, progetti e interventi strutturali

Con decreto n.2149/2020 la Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità ha concesso ed erogato un contributo in conto capitale di € 237.806,00 per l'esecuzione di interventi di adeguamento edile ed impiantistico.

Con deliberazione n. 88 del 07.10.2022, è stato affidato al geom. Lucio Medeot, con Studio a Gradisca D'Isonzo in Via Galileo Galilei n. 1, l'incarico per la progettazione definitiva – esecutiva, lo svolgimento delle funzioni di direzione, coordinamento della sicurezza e controllo tecnico, contabile e amministrativo dell'esecuzione, dei lavori di adeguamento edile ed impiantistico della struttura finanziati con il Decreto della Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità, n° 2149/SPS del 04/11/2020, Prenumero 2152.

Con deliberazione n. 7 del 24.03.2023, è stato approvato il progetto definitivo - esecutivo dei lavori di adeguamento edile ed impiantistico della struttura, presentato dal geometra Lucio Medeot, in data 23.03.2023, ed acquisito agli atti di questa Asp al n. 406, per un totale del quadro economico di € 240.000,00.=, comprendente l'ammontare dei lavori (quadro A) per € 181.372,73.=, di cui € 3.549,48.= per oneri sicurezza, e il totale delle somme a disposizione (quadro B) di € 58.627,27.=; Il Nucleo di valutazione regionale degli investimenti sanitari e sociali, ha espresso, dal punto di vista tecnico ed economico ai sensi dell'art.33 comma 19 della L.R.26/2015, parere favorevole al suddetto progetto, con parere n. 1961-EDI2343-SC-IN del 29.06.2023.

Con nota del 13.04.2023 prot. n. 578, è stato richiesto all'A.S.P. della Carnia San Luigi Scrosoppi, ai sensi dell'accordo di aggregazione in essere, di indire una idonea procedura per l'affidamento dei succitati lavori di ristrutturazione.

A seguito di espletamento di una procedura negoziata senza bando ai sensi dell'art. 1 comma 2 lettera b) della L. 120/2020 e s.m.i. previa consultazione di cinque operatori economici individuati tramite elenchi di operatori economici, con aggiudicazione secondo il criterio del minor prezzo, ai sensi dell'art. 95 del D.lgs. 50/2016, da espletare tramite l'utilizzo della piattaforma eAppalti FVG è stata affidata l'esecuzione dei lavori di adeguamento edile ed impiantistico dell'ASP Pio Istituto Elemosiniere "A. Del Colle" di Venzone alla ditta ACHILLEA SRL di Udine.

In data 30.10.2023 è stato stipulato il contratto tra le parti e in data 14.11.2023 sono stati consegnati i lavori, che sono ancora in corso di esecuzione..

Contabilità

Con D.P.Reg. 0187/Pres. del 5 novembre 2021 è stato approvato il Regolamento regionale per la disciplina del sistema di contabilità economico patrimoniale e per la gestione del patrimonio delle Aziende pubbliche di servizi alla persona della Regione autonoma Friuli Venezia Giulia ai sensi dell'articolo 9 comma 1 bis della legge regionale 19/2003.

Il Consiglio di amministrazione, ai fini della transizione dalla contabilità finanziaria potenziata ed integrata di cui al D.lgs n. 118 del 23.06.2011 alla contabilità economico patrimoniale civilistica di cui al comma 2 dell'art. 9 della L.R. 19/2003, così come modificata dalla L.R. n. 13/2021, ha provveduto ad approvare:

- con la deliberazione n. 2 del 8.02.2023 il nuovo Regolamento di Contabilità Economico Patrimoniale dell'A.S.P. Pio Istituto Elemosiniere A. del Colle;
- con la deliberazione n. 31 del 30.06.2023, lo Stato Patrimoniale iniziale alla data di inizio del nuovo sistema contabile, ovvero il 01.01.2022;
- con la deliberazione n. 32 del 30.06.2023 il Bilancio d'Esercizio 2022, il primo in contabilità economico patrimoniale civilistica di cui al comma 2 dell'art. 9 della L.R. 19/2003, così come modificata dalla L.R. n. 13/2021;

Programmazione relativa all'esercizio

La programmazione per il 2023, approvata con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 106 del 29 dicembre 2022 ha previsto il pareggio di bilancio applicando un aumento diversificato delle rette di € 2,00 ai posti letto del nucleo N2 e di € 4,00 del nucleo N3.

La programmazione ha cercato di fronteggiare tutte le dinamiche inflattive sperimentate nel 2022 cercando di porre riparo all'aumento generalizzato dei costi in modo da generare minor impatto possibile sulla spesa delle famiglie ed evidenziando come gli elementi di maggiore criticità sul fronte dei costi si siano verificati su tre importanti voci:

- spese per forniture energia elettrica – gas e conduzione impianti che hanno subito un forte incremento a causa della mutata congiuntura economica;
- i consumi energetici sono rimasti elevati atteso che tutti gli interventi di efficientamento energetico progettati non sono stati ancora realizzati;
- incremento delle spese per l'adeguamento prezzi degli appalti per la fornitura di tutti i servizi esternalizzati;

Dal punto di vista gestionale si è invece dovuto tener conto che:

- solo una parte dei posti letto autorizzati (16) sono convenzionati per l'abbattimento della retta di accoglienza e il rimborso delle spese sanitarie;
- i costi riferiti alle prestazioni sanitarie dei restanti 18 posti letto rimangono a carico della struttura, che conseguentemente è obbligata ad applicare rette diversificate non solo tra diverse tipologie di profili di bisogno ma anche tra tipologie di nucleo assistenziale di accoglienza; tale situazione, oltre ad essere di difficile comprensione da parte dei soggetti chiamati al pagamento della retta in quanto non sono in grado di percepire la differenza dei servizi erogati nei due nuclei, non consente di applicare, stante la difficile situazione economica delle rette adeguate ai costi realmente sostenuti.

RELAZIONE SULLA GESTIONE, ANALISI DEI RISULTATI

- Il bilancio d'esercizio 2023 si chiude con un utile di € 17.136,88 (utile prima le imposte € 18.158,92).

ANALISI DELLA REDDITIVITA'

RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si presenta la riclassificazione del conto economico in una forma che permette di visualizzare i risultati rilevanti intermedi

2023	
Ricavi delle vendite e prestazioni	€ 715.100,51
Altri ricavi	€ 297.462,97
Costi capitalizzati	€ 0,00
Valore della produzione	€ 1.012.563,48
Acquisti di beni	€ 2.087,08
Acquisti di servizi	€ 832.431,28
Godimento di beni di terzi	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 1.161,48
Variazione rimanenze di beni	€ 0,00
Costi della produzione	€ 835.679,86
VALORE AGGIUNTO	€ 176.883,64
Costi del personale	€ 103.106,62
MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 73.777,02
Accantonamenti e svalutazioni	€ 35.000,00
EBITDA	€ 38.777,02

Ammortamenti	€ 34.311,90
Reddito operativo - EBIT	€ 4.465,12
Risultato della gestione finanziaria e voci straordinarie	€ 13.693,80
Risultato prima delle imposte	€ 18.158,92
imposte sul reddito - IRES	€ 1.022,04
Utile d'esercizio	€ 17.136,88

RICAVI E COSTI

I ricavi per rette di accoglienza mostrano un incremento rispetto al 2022 del 4,08%.

L'aumento è correlato al tasso di occupazione dei posti letto che per tutto l'anno 2023 si è mantenuto sul 99%, confermando il livello di apprezzamento dei servizi erogati e il ruolo rivestito dalla struttura all'interno della rete dei servizi sociosanitari.

I ricavi per fitti attivi da terreni agricoli ha viceversa subito una riduzione a causa del nuovo affidamento della conduzione dei terreni di Treppo Grande - Buia avvenuto ad un importo contrattuale inferiore rispetto al precedente contratto.

Raggruppamento di ricavi	2023	2022	
Rette ospiti parte comunitaria	€ 715.100,51	€ 687.040,26	
Totale	€ 715.100,51	€ 687.040,26	Al netto dell'abbattimento

Di seguito le voci di ricavo esaminate in relazione alle variazioni percentuali

RICAVI	2023	2022	differenza	%
RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI				
Prestazioni di servizi rette	€ 715.100,51	€ 687.040,26	€ 28.060,25	4,08%
Altre	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
	€ 715.100,51	€ 687.040,26	€ 28.060,25	4,08%
ALTRI RICAVI E PROVENTI				
Fitti attivi da terreni agricoli	€ 6.191,90	€ 8.236,90	€ -2.045,00	-24,83%
Contributo regionale abbattimento retta	€ 125.383,50	€ 108.652,00	€ 16.731,5	15,39%
Rimborso Azienda Sanitaria oneri sanitari	€ 70.080,00	€ 70.080,00	€ -0,00	0,00%
Erogazioni liberali ricevute	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00	nc
Proventi diversi contributi mancata presenza 2021	€ 0,00	€ 46.864,00	€ -46.864,00	nc
Proventi diversi contributo costi canoni software	€ 0,00	€ 1.830,00	€ -1.830,00	nc
Proventi diversi contributo energia 2022	€ 8.018,46	€ 0,00	€ 8.018,46	nc
Rimborso delle spese per il distacco del personale	€ 54.861,78	€ 56.951,46	€ -2.089,08	-3,67%
Altri ricavi e proventi	€ 1.296,88	€ 1.066,00	€ 230,88	21,65%
	€ 266.832,52	€ 296.680,36	€ -29.848,04	10,06%
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE				
Contributi in conto capitale da privati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	nc
Contributo incremento valore fabbricato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	nc
	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	nc
PROVENTI FINANZIARI				
Interessi attivi su c/c bancario	€ 12.613,55	€ 1.324,61	€ 11.288,94	852,25%
	€ 12.613,55	€ 1.324,61	€ 11.288,94	852,25%
PROVENTI STRAORDINARI				

Plusvalenze da alienazioni	€ 1.080,25	€ 0,00	€ 1.080,25	nc
	€ 1.080,25	€ 0,00	€ 1.080,25	nc
PROVENTI NON FINANZIARI				
Proventi non finanziari da utilizzo riserve per neutralizzazione degli ammortamenti	€ 30.630,45	€ 30.747,51	€ -117,06	-0,39%
	€ 30.630,45	€ 30.747,51	€ -117,06	-0,39%
TOTALE RICAVI	€ 1.026.257,28	€ 1.015.792,74	€ 10.464,54	1,03%

Costi d'acquisto di materiali, materie sussidiarie e di consumo e variazione percentuale:

COSTI DELLA PRODUZIONE ATTIVITA' CARATTERISTICA				
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO	2023	2022	differenza	%
Materiali vari di consumo	€ 172,77	€ 830,79	€ -658,02	-79,20%
Cancelleria e acquisto giornali e riviste	€ 782,50	€ 581,90	€ 200,60	34,48%
Carburanti e lubrificanti	€ 531,42	€ 749,02	€ - 217,60	-29,05%
Altro	€ 600,49	€ 292,86	€ 307,63	105,04%
	€ 2.087,08	€ 2.454,57	€ -367,49	-14,97%

I costi per acquisizione di servizi e variazione percentuale rispetto all'esercizio 2022:

	2023	2022	Differenza %
Spese per fornitura energia elettrica	€ 20.288,45	€ 34.037,35	-40,40%
Servizio energia gas -Riscaldamento	€ 36.525,80	€ 26.649,40	37,06%

L'aumento elevato dei prezzi che ha riguardato sia l'energia elettrica che il gas nel 2022 è parzialmente rientrato nel corso dell'esercizio 2023.

L'aumento dei costi del servizio di energia gas e riscaldamento è conseguente alla fatturazione da parte della ditta affidataria del servizio del conguaglio per l'anno 2022, intervenuta a novembre 2023, solo dopo la chiusura del bilancio 2022.

Di seguito le voci di costo esaminate in relazione alle variazioni percentuali

COSTI DELLA PRODUZIONE ATTIVITÀ' CARATTERISTICA				
PER SERVIZI	2023	2022	differenza	%
Appalto della gestione globale dei servizi	€ 714.143,44	€ 708.697,05	€ 5.446,39	0,76%
Servizi amministrativi	€ 0,00	€ 21.745,28	€ - 21.745,28	-100,00%
Servizi gestione personale	2.078,88	€ 2.091,08	€ 12,20	-0,59%
Servizi sorveglianza sanitaria	€ 445,30	€ 530,90	€ 85,60	-16,13%
Spese per consulenze fiscali, amministrative e diverse	€ 671,00	€ 1.601,20	€ -930,20	-58,10%
Spese per servizio di tesoreria e colleg.	€ 2.446,41	€ 2.751,81	€ 305,40	-11,10%
Spese per Data Protection Officer DPO	€ 3.172,00	€ 3.172,00	€ 0,00	0,00%
Spese per RSPP	€ 886,00	€ 951,54	€ 65,54	-6,89%
Spese telefoniche	€ 1.761,74	€ 1.731,36	€ 30,38	1,75%
Spese connessione internet ADSL	€ 1.366,40	€ 618,66	€ 747,74	120,86%

Spesa energia elettrica	€ 20.288,45	€ 34.037,35	€ -13.748,90	-40,40%
Spese servizio energia – riscaldamento – acqua calda sanitaria – gas	€ 36.525,80	€ 26.649,40	€ 9.876,40	37,06%
Spese per servizio idrico integrato	€ 3.384,73	€ 2.368,25	€ 1.016,48	42,92%
Spese per ciclo integrato rifiuti	€ 3.121,46	€ 3.846,16	€ -724,70	-18,85%
Spese per manutenzione attrezzature – arredi	€ 103,70	€ 219,60	€ 115,90	-52,78%
Spese per manutenzione immobile – impianto idraulico, termico ed elettrico	€ 4.261,35	€ 7.765,23	€ -3.503,88	-45,13%
Spese per manutenzione ascensori	€ 2.107,27	€ 4.459,65	€ 2.352,38	-52,75%
Spese per manutenzione impianto antincendio	€ 3.957,20	€ 1.284,18	€ 2.673,02	208,14%
manutenzione attrezzature Spese per manutenzione autovetture	€ 0,00	€ 1.353,18	€ -1.353,18	-100,00%
Spese assistenza informatica e canoni software	€ 8.023,28	€ 8.908,42	€ -885,14	-9,93%
Spese corrispondenza e diritti e commissioni postali e bancarie	€ 128,90	€ 331,56	€ 202,66	-61,12%
Spese per canoni RAI	€ 407,35	817,40	€ 407,35	-50,00%
Spese manutenzione Macchine ufficio e servizi vari per ufficio	268,40	€ 634,40	€ 366,00	-57,70%
Assicurazioni	€ 4.784,58	€ 4.593,04	€ 191,54	4,17%
Spese per servizi diversi in convenzione con altre PA	€ 0,00	€ 5.462,00	€ 5.462,00	-100,00%
Altre spese per servizi	€ 91,00	€ 200,00	€ -109,00	-54,50%
Indennità al Presidente	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 0,00	0,00%
Indennità ai Consiglieri	€ 2.400,00	€ 2.400,00	€ 0,00	0,00%
Spese per rimborso spese viaggio trasferte	€ 1.322,80	€ 1.689,23	€ -366,43	21,69%
Compenso al Revisore dei conti	€ 2.283,84	€ 2.283,84	€ 0,00	0,00%
	€ 832.431,28	€ 865.193,77	€ 32.762,49	3,79%

Le variazioni significative hanno riguardato:

- l'azzeramento dei costi per Servizi amministrativi, in quanto dalla fine del 2022 il servizio è stato internalizzato con l'assunzione di un impiegato amministrativo;
- la riduzione delle spese per manutenzione delle attrezzature, degli arredi e dell'immobile in quanto tali servizi sono stati esternalizzati e rientrano nell'affidamento in global service dei servizi di gestione della Residenza per anziani.

PERSONALE

Al 31 dicembre 2023 i dipendenti dell'Azienda sono 3.

Si tratta in particolare di 2 Operatori socio-sanitari attualmente in distacco all'appaltatore di servizi, e 1 impiegato amministrativo assunto dalla data del 01.09.2022.

Per scelte operate dal Consiglio di amministrazione l'erogazione dei servizi necessari a garantire l'attività assistenziale e la gestione della Residenza per anziani non autosufficienti di primo livello dell'A.S.P. Pio Istituto Elemosiniere Albertone del Colle di Venzone, viene assicurata attraverso un'organizzazione di servizi gestita in forma integrata del tipo Global Service, affidata con procedure di evidenza pubblica.

Le prestazioni oggetto dell'appalto riguardano:

- l'assistenza infermieristica, comprensiva della funzione del governo assistenziale;
- l'assistenza riabilitativa, motoria e sensoriale;
- l'assistenza diretta all'ospite;
- l'animazione e la socializzazione;
- il servizio di taglio di capelli e barba, di cura di mani e piedi;
- il servizio di igiene ambientale;
- il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti sanitari;
- il servizio di manutenzione delle aree esterne, degli edifici, degli arredi e delle attrezzature;
- il servizio di ristorazione;
- il servizio di trasporto ospiti;

- il servizio di guardaroba, lavanderia biancheria ospiti e lavanolo di biancheria piana.

Rimangono in capo all'A.S.P. Pio Istituto Elemosiniere:

- la direzione della struttura;
- la gestione amministrativa ed economica dell'utenza e dell'A.S.P.;
- la manutenzione di natura straordinaria dell'edificio, degli arredi e degli impianti.

Costi per il personale

COSTI DEL PERSONALE				
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO	2023	2022	differenza	%
Salari e stipendi personale dipendente	€ 66.270,25	€ 57.279,12	€ 8.991,13	15,70%
Oneri previdenziali ed assistenziali e INAIL	€ 18.352,37	€ 15.356,18	€ 2.996,19	19,51%
Spese per convenzione direttore generale	€ 18.484,00	€ 18.484,00	€ 0,00	0,00%
	€ 103.106,62	€ 91.119,30	€ 11.987,32	13,16%

VALORE AGGIUNTO

L'analisi del valore aggiunto rappresenta un momento particolarmente importante nell'approccio all'economicità di un'azienda.

La creazione del Valore Aggiunto esprime la capacità di creare e ripartire ricchezza a beneficio dei portatori di interesse.

In un'impresa pubblica di servizi diretti alla persona, dove il fine sociale va inteso come prioritario, il calcolo e la rappresentazione del valore aggiunto soddisfano una necessità di trasparente e corretta informazione che deve essere affiancata alle ordinarie analisi di redditività perché consente di valutare l'impatto sociale dell'Azienda medesima: il valore aggiunto è efficace, infatti, nel rappresentare sia l'economicità che la socialità dell'Azienda.

La tabella di riclassificazione indica che il Valore aggiunto prodotto dall'A.S.P. Pio Istituto Elemosiniere nel 2023 è pari a € 176.883,64 corrispondente ad una quota pari al 17,46 % del Valore globale della produzione, contro € 145.386,98 corrispondente al 14,20% dell'anno precedente.

MARGINE OPERATIVO LORDO - EBITDA

Il margine operativo lordo e l'indice EBITDA (*Earnings before interests, taxes, depreciation and amortization*) risultano particolarmente interessanti perché evidenziano il risultato aziendale prima di considerare i costi della gestione finanziaria e della quota di consumo dei beni immobili e forniscono una valutazione della capacità dell'azienda di generare ricchezza tramite la gestione operativa.

	2023	2022
MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 73.777,02	€ 54.267,68
EBITDA	€ 38.777,02	€ 34.126,12

REDDITO OPERATIVO LORDO - EBIT

Mostra il risultato reddituale d'impresa al netto del risultato della gestione finanziaria che per l'anno 2023 ammonta a € 4.465,12 contro € 3.043,11 dell'anno precedente.

ANALISI DEI FLUSSI FINANZIARI E DEGLI INDICATORI DI LIQUIDITÀ E FINANZIARI

RENDICONTO FINANZIARIO

L'Azienda ha elaborato il rendiconto finanziario secondo il metodo diretto (OIC 10), metodo per il quale ha optato il regolamento regionale e di conseguenza quello aziendale.

INDICATORI DI LIQUIDITÀ

L'allegato G del regolamento regionale riporta gli indicatori segnaletici da tenere sotto osservazione ai fini di eventuali procedure previste nel regolamento medesimo, proponendo gli indici e gli standard riportati in tabella:

ALLEGATO G (Rif. Artt. 18, 19 e 20)			
INDICATORI SEGNALETICI DI GRAVI IRREGOLARITÀ			
Indicatore	Calcolo	Indice adeguato	Indice non adeguato
Indice di liquidità secca	Liquidità immediate + liquidità differite / Passività correnti	≥ 1	< 1
Copertura oneri finanziari	MOL/oneri finanziari	≥ 1	< 1
Grado di autonomia patrimoniale	PN/Tot Passivo	≥ 30%	< 30%
Sostenibilità debiti	Debiti oltre i 12 mesi/MOL	4 ≤	> 4

Relativamente al bilancio d'esercizio 2022, gli indicatori risultati sono indicati nella tabella sottostante:

	2023	2022
Totale Disponibilità Liquide	€ 510.814,67	€ 543.057,77
Crediti verso Clienti entro 12 mesi	€ 163.149,47	€ 171.962,84
Crediti Tributari entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
Crediti verso altri entro 12 mesi	€ 868,27	€ 47.395,10
Liquidità immediate + liquidità differite	€ 674.832,41	€ 762.415,71
Totale Debiti	€ 150.207,58	€ 241.149,83
Debiti oltre 12 mesi	€ 56.019,90	€ 57.422,00
Altri debiti	€ 844,98	€ 1.207,43
Passività correnti	€ 207.072,46	€ 299.779,26
Indice di liquidità secca	3,25	2,54
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 1.012.563,48	€ 1.013.738,53
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 835.679,86	€ 868.351,55
Differenza per valore aggiunto	€ 176.883,64	€ 145.386,98
Costi del personale	€ 103.106,62	€ 91.119,30
Ammortamenti e svalutazioni	€ 34.311,90	€ 31.224,57
Accantonamenti per oneri e rischi	€ 35.000,00	€ 20.000,00
Margine operativo lordo	€ 73.777,02	€ 54.267,68
Reddito operativo lordo	€ 4.465,12	€ 3.043,11
Interessi e altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00
Copertura oneri finanziari	Non calcolabile	Non calcolabile
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 1.047.123,32	€ 1.060.616,89

TOTALE PASSIVO	€ 1.556.282,99	€ 1.627.483,36
Grado di autonomia patrimoniale	67,00%	65,16%
Debiti netti verso Banche oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
marginale operativo lordo	€ 73.777,02	€ 54.267,68
Sostenibilità debiti	0	0

Si prende pertanto atto che gli indici calcolati rientrano nei range di adeguatezza e si precisa che quello riguardante la copertura degli oneri finanziari non è calcolabile in quanto l'A.S.P. non ha interessi passivi.

RELAZIONE SULLA GESTIONE, EVOLUZIONE PREVEDIBILE, CONSIDERAZIONI

La gestione del 2023 presenta risultati di sintesi molto buoni grazie alla completa occupazione dei posti letto che confermano i riscontri positivi che la struttura ha sul proprio territorio in merito ai servizi erogati, non solo da parte dei cittadini ma anche dalla rete dei servizi socio-sanitari.

Con l'adozione del Piano della qualità è stato avviato un processo di miglioramento continuo dei servizi, di adeguamento delle modalità di lavoro ai nuovi bisogni assistenziali emergenti, allo sviluppo di professionalità e di coinvolgimento attivo di ogni operatore che presta la propria attività nella struttura.

Gli obiettivi generali che indirizzano l'organizzazione aziendale e sulla base dei quali è stato formulato il Piano della qualità sono:

- garantire il benessere della persona assistita attraverso il costante presidio e il miglioramento continuo di tutti i processi in atto;
- affermarsi nella comunità e nel territorio del gemonese – canal del ferro – val canale, come luogo di cura e strumento di sensibilizzazione ai bisogni delle persone anziane e delle loro famiglie;
- mettere al centro di ogni azione i principi della responsabilità, dell'uguaglianza, della dignità e della solidarietà;
- sviluppare, quale patrimonio insostituibile dell'A.S.P., le capacità e le competenze professionali in coerenza con gli indirizzi strategici definiti dal Consiglio di amministrazione all'interno del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO).

IL DIRETTORE GENERALE
dott.ssa Annalisa Faggionato