

PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE

“ALBERTONE DEL COLLE”

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2015

Inquadramento e attività dell'Azienda:

L'Asp Pio Istituto Elemosiniere - A. del Colle è un Azienda Pubblica di Servizi alla Persona inquadrata e riconosciuta nell'ordinamento regionale delle Autonomie Locali del Friuli Venezia Giulia. Gode di personalità giuridica pubblica giusto lo Statuto approvato dall'Assessore Regionale per le relazioni internazionali, comunitarie e autonomie locali, con decreto n. 10 del 04.08.2008 e pubblicato sul BUR n. 34 del 20.08.2008. 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. L'Azienda si occupa di assistenza residenziale a persone anziane nella Casa di Riposo di Venzone, della quale è proprietaria e gestore. La struttura è situata nel centro storico di Venzone, appena dentro le mura, e oltre all'edificio può usufruire di una bella corte esterna e di un ampio giardino. La Struttura è attualmente classificata dalla Regione F.V.G. con specifico atto autorizzativo, a norma del D.P.G.R. n. 83 del 14.02.1990, come "Casa Albergo" ed ha una capacità ricettiva di n. 34 posti letto per anziani autosufficienti e/o parzialmente non autosufficienti. Inoltre per quanto alla D.G.R. n. 2089/06 in attesa del completamento del processo di riclassificazione delle strutture per anziani del F.V.G., a seguito di specifica convenzione con l'Azienda Sanitaria, la Struttura è autorizzata, nell'ambito della capacità ricettiva, a mantenere l'ospitalità a persone anziane che, successivamente al momento dell'accoglimento, abbiano avuto un'evoluzione della condizione funzionale tale da presentare una compromissione della propria autonomia configurabile in un punteggio B.I.N.A. non superiore ai 550 punti (Gli ospiti sono considerati autosufficienti fino ad un punteggio di 210).

Da tenere presente anche il fatto che l'Istituto ancora inquadrato, in attesa della riclassificazione delle strutture per anziani in ultimo disciplinata dal D.P.Reg. n. 144/2015, come Casa Albergo, non gode ancora dei contributi a favore degli ospiti per l'abbattimento delle rette per ora destinati agli Istituti per non autosufficienti.

Negli ultimi anni il lavoro del CdA dell'Asp si è concentrato soprattutto nel raggiungimento e mantenimento nell'attività principale di accoglienza residenziale e assistenza agli anziani ospiti di buoni standard qualitativi. Lavoro riconosciuto dall'A.S.S. di riferimento sia nei verbali dell'attività di controllo del Distretto sia nella stipula della nuova convenzione per la cura e l'assistenza sanitaria agli anziani non autosufficienti entrata in vigore nel corso del 2013. L'Asp infatti assicura per l'ASS per le cure sanitarie degli ospiti, 8 ore giornaliere di servizio infermieristico e 6 ore settimanali di servizio del fisioterapista. Sempre nell'ambito dell'attività convenzionale con l'Ass e la Regione è stata implementata l'attività di inserimento dei dati sui programmi informatici regionali Genesys e Sira FVG sia per quanto riguarda i bisogni socio-assistenziali degli ospiti, vedi schede val.graf., sia per quanto riguarda i dati amministrativi sulle presenze degli stessi, la lista di attesa e

PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE

“ALBERTONE DEL COLLE”

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

l'impiego di personale.

L'attività di miglioramento della qualità delle prestazioni è stata svolta anche sul fronte del personale e dei servizi di assistenza in appalto, sia aumentando la presenza del personale nell'arco delle 24 ore, sia richiedendo e dando maggiore formazione professionale, vedi per esempio il personale a cui è stato chiesto di completare il corso OSS. Di particolare rilevanza anche la gestione delle criticità con l'utilizzo di procedure standard e protocolli.

Premesse:

- Che l'art. 9 comma 4 della Legge Regionale n. 19/2003 così come recepito dall'art. 19 comma 4 dello Statuto dell'azienda prevede l'approvazione del rendiconto di gestione entro il 30 giugno dell'anno successivo;
- Che ai sensi dell'art. 10 comma 3 della già citata Legge Regionale n. 19/2003 fintanto che le Aziende non si fossero dotate di specifico regolamento di contabilità trovano applicazione le disposizioni in materia di contabilità previste dall'ordinamento degli Enti Locali;
- Che il Decreto del Presidente della Regione n. 369 del 05.12.06 prevede i requisiti minimi di uniformità dei documenti contabili delle ASP;
- Che l'art. 9 comma 4 della Legge Regionale n. 19/2003 così come recepito dall'art. 19 comma 4 dello Statuto dell'azienda prevede per le Aziende che non si fossero dotate del sistema di contabilità economica l'approvazione a rendiconto della seguente documentazione:
 - Conto del Bilancio;
 - Conto del Patrimonio;
 - Relazione morale dell'organo deliberante;
- Che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 60 del 23.06.2015 veniva approvato il conto consuntivo per l'esercizio 2014 che ha registrato un avanzo di amministrazione di € 92.955,56.=;
- Che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 70 del 04.08.2015 veniva approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2015 nel quale vengono utilizzati € 40.452,90.= dell'avanzo di amministrazione al 31.12.15;
- Che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 116 del 15.10.2015 veniva apportata al bilancio una prima variazione per l'immissione di ulteriori € 6.500,00.= dell'avanzo di amministrazione al fine di finanziare l'acquisto di una nuova dotazione di software gestionale per l'ufficio amministrativo;
- Che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 131 del 26.11.2015 veniva effettuata la variazione generale di bilancio per l'assestamento finale degli stanziamenti di entrata e uscita;
- Che il Tesoriere dell'Azienda Unicredit Banca SpA ha provveduto alla trasmissione all'azienda degli atti e documenti contabili di propria competenza, Conto del Tesoriere compreso;
- Che gli uffici dell'Azienda hanno provveduto dopo la ricognizione sulla sussistenza dei

PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE

“ALBERTONE DEL COLLE”

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

residui attivi e passivi al 31.12.2015 alla stesura del conto consuntivo finanziario per l'anno 2015;

- Che il Revisore dei conti in data __.__.2016 ha espresso il proprio parere con atto acquisito al protocollo n. __ del __.__.2016;

Relazione:

Il Bilancio dell'esercizio 2015 per quanto riguarda la pura competenza del titolo 1°, al netto della gestione dei residui degli anni passati, si è chiuso con un totale di entrate effettive accertate di € 810.596,10.= contro un totale di spese correnti impegnate di € 818.722,62.=, formando per quanto riguarda la pura gestione corrente un disavanzo di € 8.126,52.=.

Come già negli esercizi precedenti, si evidenzia che con la misura delle rette applicate, il bilancio sostanzialmente pareggia in un regime di piena occupazione dei posti. Fatto che al momento non è preoccupante in quanto vi è sempre un'eccedenza di domande rispetto ai posti disponibili e quindi una certa lista di attesa, ma che comunque deve essere monitorato costantemente e oggetto di periodica valutazione al fine di evitare il crearsi di perdite di gestione.

Nel presente conto consuntivo per l'esercizio 2015, che come gli anni scorsi riguarda un unico intervento, ovvero l'attività di assistenza residenziale agli anziani presso la Casa di Riposo, si riflette la decorrenza in corso d'anno del nuovo appalto dei servizi che diversamente del precedente prevede l'affido globale e complessivo di tutti i servizi con il distacco del personale dipendente dell'Asp all'appaltatore. Conseguentemente, oltre all'inserimento in entrata del capitolo per l'introito dei rimborsi per il distacco del personale, diversi capitoli della spesa, tra cui tra gli altri spiccano quelli relativi all'acquisto di generi alimentari, prodotti di pulizia ed igiene e prestazioni professionali, sono stati movimentati solo per parte dell'anno. Ovviamente le minori spese in questi capitoli sono compensate dai maggiori costi dei servizi in appalto.

In via più analitica sempre per quanto riguarda il titolo 1° delle entrate da rilevare che nel corso dell'esercizio finanziario 2015, la presenza media degli ospiti presso la Casa di Riposo si è mantenuta per quasi tutto l'esercizio sulla piena occupazione dei posti. Questo fatto, unitamente all'aumento delle rette operato dall'inizio dell'esercizio, ha permesso un introito di rette pari a € 664.656,48.=. contro € 654.219,17.= dell'anno precedente. Alla fine dell'esercizio il totale accertato di entrate effettive, che oltre alle rette di ospitalità comprende anche il riconoscimento del servizio infermieristico e di fisioterapia da parte dell'ASS (€ 78.437,21.= nel 2015 contro € 78.774,74.= nel 2014), gli introiti per la gestione del Centro diurno (€ 22.155,00.= nel 2015 contro € 21.635,94.= nel 2014), gli interessi attivi (€ 1.500,00.= nel 2015 contro € 1.611,91.= nel 2014), i fitti di fondi rustici (€ 7.485,56.= nel 2015 contro € 7.698,14.= nel 2014), il rimborso per il personale distaccato (la nuova citata voce per € 35.690,34.= nel 2015), e altre somme di natura residuale, è stato di € 810.596,10.= contro i € 766.199,04.= dell'anno precedente.

Mentre per quanto riguarda il titolo 1° delle uscite, come gli anni scorsi le maggior voci di spesa sono state quelle relative al personale e collaboratori (€ 69.108,18.= nel 2015 fra oneri diretti e riflessi contro € 60.505,52.= nel 2014), all'appalto di servizi e prestazioni professionali inerenti ai servizi di assistenza ed alberghieri (€ 554.385,75.= nel 2015 contro € 499.005,14.= nel 2014).

PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE

“ALBERTONE DEL COLLE”

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

Quest'ultimo appunto cresciuto nell'importo rispetto all'anno precedente per via della decorrenza in corso d'anno del nuovo appalto globale dei servizi. Tra le altre voci di spesa spiccano le spese per il riscaldamento (€ 20.298,95.= nel 2015 contro € 22.252,83.= nel 2014), le spese per l'energia elettrica (€ 17.349,79.= nel 2015 contro € 18.748,48.= nel 2014), le spese per l'acquisto di generi alimentari fino alla data di esternalizzazione del 31.12.15 (€ 24.573,24.= nel 2015 contro € 58.380,26.= nel 2014), le spese per l'acquisto dei prodotti specialistici e generici per l'igiene e la lavanderia fino alla data di esternalizzazione del 31.12.15 (€ 4.289,77.= nel 2015 contro € 13.179,61.= nel 2014), e le spese per le manutenzioni di immobili ed attrezzature (€ 36.199,13 nel 2015 contro € 14.910,49.= nel 2014). Relativamente a quest'ultime cresciute di molto nell'importo rispetto all'anno precedente si rappresenta il fatto che già in corso di predisposizione del bilancio di previsione a fronte di inderogabili necessità di interventi manutentivi da realizzarsi in corso d'anno erano state stanziare le risorse necessarie.

Da rilevare che alla fine dell'esercizio 2015 i fondi stanziati nel relativo bilancio dall'avanzo di amministrazione dell'anno precedente sono stati utilizzati solo per € 8.126,52.= in virtù del buon andamento gestionale dell'anno 2015.

Per quanto riguarda il titolo 2° relativo ai movimenti di capitale, durante l'esercizio 2015, vi è da registrare l'iscrizione a bilancio del contributo della fondazione CRUP di € 10.900,00.= finalizzato al parziale finanziamento della realizzazione della piattaforma elevatrice secondaria e di emergenza nel vano scale della Casa di Riposo e l'introito di oblazioni per la somma di € 8.970,00.= destinate al finanziamento di lavori di straordinaria manutenzione all'immobile. Per entrambi gli importi la voce in entrata trova il suo corrispondente in uscita per pari importo.

Mentre per quanto riguarda la parte delle somme vincolate dell'eredità modale Temporal ancora da reinvestire per la somma di € 42.352,99.=. durante l'esercizio 2014 non è stato dato corso a nessun ulteriore investimento e pertanto restano ancora a rimpinguare il saldo di cassa.

Mentre il titolo 4° che pareggia in entrata ed in uscita alla somma di € 36.127,38.=, ha riguardato le movimentazioni relative al passaggio delle ritenute assistenziali, previdenziali e fiscali di dipendenti e professionisti e all'introito delle cauzioni sugli accoglimenti.

Per quanto riguarda la gestione dei residui degli anni precedenti fino al 2014, il riaccertamento delle partite sia in entrata che in uscita, ha permesso la realizzazione di un'economia complessiva di € 2.673,49.=.

Per quanto riguarda il conto del Patrimonio, il Pio Istituto Elemosiniere non ha posizioni debitorie, mutui o altro di carattere pluriennale che intaccano il valore complessivo del patrimonio stesso. Come negli anni precedenti, nel conto del Patrimonio allegato al bilancio viene compilata solo la parte relativa alle immobilizzazioni, nella quale viene indicato un valore storico. La parte economico gestionale non viene compilata in quanto l'Ente non ha contabilità economica. Così come per lo stesso motivo non viene presentato il conto economico.

PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE

“ALBERTONE DEL COLLE”

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

Per il quadro complessivo dell'attività dell'Ente al 31.12.15 al valore del Patrimonio va aggiunto l'avanzo della gestione finanziaria sempre alla data del 31.12.2015, di € 87.502,53.=. I debiti e i crediti d'esercizio sono tutti iscritti nella relativa voce dei residui attivi e passivi al 31.12.2015 e quindi nella loro consistenza incidono insieme al fondo di cassa alla fine dell'esercizio alla formazione dell'avanzo di amministrazione. Al di fuori del bilancio non esistono né crediti né debiti. Da rilevare che il fondo cassa presenta un saldo piuttosto elevato in quanto, oltre all'avanzo di amministrazione, vi sono ancora per € 42.352,99.= i già citati fondi dell'eredità Temporal ancora da reinvestire.

Queste le risultanze complessive dell'esercizio finanziario come evidenziato dagli elaborati contabili relativi all'esercizio 2015:

CONTO FINANZIARIO

| | | |
|--|------|----------------|
| Fondo di cassa al 01.01.2015 | Euro | € 210.567,07.= |
| Riscossioni dal 01.01.2015 al 31.12.2015 | Euro | € 810.568,30.= |
| Pagamenti dal 01.01.2015 al 31.12.2015 | Euro | € 833.504,70.= |
| Fondo di Cassa al 31.12.2015 | Euro | € 187.630,67.= |
| Residui attivi (somme accertate da introitare) | Euro | € 192.947,67.= |
| Residui passivi (somme impegnate da pagare) | Euro | € 293.075,81.= |
| Avanzo di Amministrazione al 31.12.2015 | Euro | € 87.502,53.= |

Venzone, 05.09.2016

Il Presidente del P.I.E.
Rag. Alda Zamolo