

# **AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA**

## **PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE - ALBERTONE DEL COLLE**

### **Programmazione 2023 – 2025 e determinazione tariffe per l'anno 2023**

Relazione del Direttore che accompagna l'approvazione del Conto Economico di Previsione per l'anno 2023 e del Conto Economico di Previsione Triennale 2023 – 2025.

### **L'Azienda**

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.

I suoi scopi istituzionali sono definiti dallo 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'attività**

L'Azienda opera dal 1° giugno 2021 giusto decreto del Direttore del Dipartimento di Prevenzione di ASU FC n. 82245 quale Residenza per anziani non autosufficienti di primo livello. La nuova autorizzazione ha sostituito ai sensi del D.preg 144/15 la precedente di Residenza assistenziale alberghiera.

La Residenza per anziani non autosufficienti di primo livello è un servizio residenziale destinato all'accoglimento di persone con profili di bisogno B, comportamentale, C ed E.

La Struttura risulta essere a norma di legge sia per quanto riguarda la tipologia architettonica e funzionale, sia per quanto riguarda l'organizzazione gestionale e funzionale derivante.

Ai sensi delle disposizioni regolamentari regionali la Residenza per anziani è articolata in:

- **un Nucleo assistenziale di tipologia N2 di 18 posti letto** collocato al secondo piano e destinato ad ospitare persone con profili di bisogno C ed E;
- **un Nucleo assistenziale di tipologia N3 di 16 posti letto**, collocato al primo piano e destinato ad ospitare persone con profili di bisogno B e comportamentale. È consentita la permanenza di persone che al momento dell'accoglimento presentavano un profilo di bisogno B o comportamentale che a seguito di evoluzioni del quadro clinico-assistenziale risultano avere bisogni corrispondenti al profilo di bisogno A.

Inoltre, con decorrenza dal 01.11.2021 al termine di specifica procedura di cui al Decreto del Direttore Generale di ASU FC n. 398 del 03.09.2021 e alla determinazione dirigenziale di ASU FC n. 1374 del 06.10.2021 ha proceduto al convenzionamento con l'Azienda Sanitaria di tutti i 16 posti letto per non autosufficienti del nucleo N3, ottenendo il rimborso degli oneri sanitari ed il contributo di abbattimento delle rette i sensi di cui all'articolo 13, comma 1 della L.R. 10/97 .

### **Nuovo sistema contabile**

La Regione FVG con l'articolo 8, comma 35 della L.R. 13/2021 n. 13 ha stabilito che tutte l'Asp del FVG adottano la contabilità economico patrimoniale a partire dal 2022 e con D.P.Reg. n. 187 del 05.11.2021 ha definito con apposito Regolamento il sistema di contabilità economico patrimoniale e la disciplina per la gestione del patrimonio delle Asp.

Ai sensi di quanto previsto dell'art. 2 comma 2 del succitato D.P.Reg. n. 187/2021, l'Azienda ha approvato il regolamento per la disciplina della propria contabilità economico-patrimoniale, nonché dell'analisi dei diversi fatti di gestione sotto l'aspetto economico, finanziario e patrimoniale.

# AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

## PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE - ALBERTONE DEL COLLE

Poiché, ai sensi del comma 5 dell'articolo 3 del D.P.Reg. n. 187/2021, alle ASP che, alla data dell'entrata in vigore dello stesso, adottano un diverso sistema contabile rispetto a quello economico patrimoniale, i documenti contabili di previsione (conto economico pluriennale di previsione, conto economico annuale di previsione, bilancio di esercizio e documento di previsione di tesoreria) si applica a decorrere dall'esercizio 2023, la presente programmazione è la prima approvata con le nuove modalità.

Pertanto, come previsto dalla citata normativa viene approvato, il conto economico annuale di previsione, con il quale si provvede ad individuare il prevedibile risultato della gestione e a declinare in termini economici, le scelte programmatiche aziendali per l'esercizio 2023.

La situazione "anomala" determinata dal forte aumento dei costi dei vettori energetici e del conseguente incremento di tutti i costi gestionali determinano una generale imprevedibilità dei fatti e incertezze degli sviluppi e pertanto è difficile stimare per l'anno 2023 gli effetti economici sulla base di assunti ragionevolmente sostenibili.

Tuttavia, nonostante le summenzionate incertezze, la programmazione contabile dell'esercizio 2023, è stata effettuata senza mai mettere in dubbio la capacità dell'A.S.P. di operare nella prospettiva della continuazione della propria attività ma tenendo conto delle implicazioni derivanti dalla crisi energetica e dalla post pandemia sull'aumento dei prezzi, sul tasso di occupazione dei posti letto, sull'andamento del fatturato e sui risultati attesi e sulla liquidità.

### Obiettivi e programmi per il 2023

Dopo l'ottenimento della nuova autorizzazione all'esercizio e del convenzionamento con l'Azienda Sanitaria del nucleo N3, nonché con la conclusione dell'emergenza sanitaria da COVID - 19, gli obiettivi per il triennio 2023 - 2025 sono finalizzati a:

- offrire un livello qualificato di assistenza sociosanitaria nel pieno rispetto della dignità, dell'intimità, della riservatezza e delle esigenze di ciascun Ospite;
- operare secondo un approccio protesico alla cura delle persone anziane fragili per garantire il suo benessere e il contenimento dello stress di chi di lui si occupa;
- operare nell'ottica di un processo dinamico, terapeutico ed educativo che sostenga l'inserimento della persona in struttura e che consideri i bisogni della persona medesima, tenendo presenti anche i livelli di assistenza (potenzialmente migliorabili) contenuti nella Carta dei Servizi.

Tali obiettivi sono già stati inseriti nel capitolato per l'affidamento della gestione globale della struttura e ai quali il nuovo soggetto affidatario dovrà fare riferimento sin dall'avvio del contratto previsto dal 1° marzo 2023.

Ai fini del contenimento dei costi e della rivalutazione dei servizi affidati, l'azione amministrativa sarà concentrata sulle attività di:

- revisione dei contratti per fornitura del servizio energia – gas ed energia elettrica al fine di renderli più convenienti ed in linea con le condizioni di mercato correnti;
- stipula/revisione dei contratti assicurativi, sulla base delle valutazioni di mercato effettuate dal broker per assicurare le corrette coperture assicurative in relazione ai rischi rilevati;
- completamento della progettazione definitiva – esecutiva dei lavori di adeguamento impiantistico della struttura finanziati dal bando regionale EISA, procedura di affido ed esecuzione dei lavori, ormai non più rinviabili, data la necessità di mettere a norma l'impianto antincendio, che datato di oltre 20 anni non rispetta più la vigente normativa;
- analisi del patrimonio disponibile e riassegnazione in affitto o cessione dei terreni facenti parte la colonia agricola di Carvacco di Treppo Grande, riconsegnati dall'affittuario uscente al

# AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

## PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE - ALBERTONE DEL COLLE

termine della corrente stagione agraria;

### Il conto economico di previsione per l'esercizio 2023 in dettaglio

#### A) Valore della Produzione

##### A1) Ricavi derivanti dalla vendita di beni e servizi

L'impatto che la pandemia ha avuto sulla popolazione anziana e sui servizi ad essa dedicati e l'esigenza delle strutture residenziali di riorganizzarsi per adattarsi al nuovo contesto di riferimento e alle nuove necessità emergenti, rende difficile fare delle previsioni gestionali.

A questo si aggiungono i risvolti drammatici legati alle lacerazioni nel tessuto economico: la pensione del congiunto anziano in molti casi si è trasformata in una rilevante, se non unica, fonte di reddito da tenere in considerazione e spesso è la causa determinante per spingere le famiglie ad assistere il proprio familiare a domicilio e a ricorrere al ricovero in struttura solo in casi estremi.

Una ulteriore criticità è rappresentata dal fatto 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 assistenziali, non consente di applicare, stante la difficile situazione economica, delle rette adeguate ai costi realmente sostenuti.

Corre inoltre l'obbligo di segnalare che:

- nel corso del 2022 si è registrato un aumento, non preventivato in sede di bilancio di previsione, dei costi per l'energia di oltre il 230% e non è al momento possibile effettuare previsioni per il 2023;
- nel 2023 dovrà inoltre essere riconosciuto l'adeguamento prezzi a tutti i contratti dei servizi esternalizzati.

Pertanto, per far fronte ai maggiori costi e consentire il raggiungimento del pareggio economico complessivo, l'unica azione per il momento percorribile, atteso che l'Azienda, in qualità di Ente pubblico non beneficia di alcuna forma di contribuzione straordinaria, è rappresentato dall'aumento della retta giornaliera.

Tuttavia, poiché gli aumenti generalizzati dei costi sono frutto di una situazione del tutto straordinaria e non prevedibile, qualora le previsioni effettuate dovessero risultare sovrastimate si procederà alla ridefinizione delle rette, atteso che ai sensi di quanto previsto dal comma 7 dell'articolo 31 della L.R. 19/2006 è consentito apportare alle rette in vigore dall'1 gennaio di ogni anno, modifiche nel corso dell'anno solare solo in riduzione, a seguito di agevolazioni o contribuzioni destinate, anche indirettamente, a contenere i costi di gestione e, comunque, previa autorizzazione della Direzione centrale salute e protezione sociale.

|                                                        |                     |
|--------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>        |                     |
| Ricavi per rette ospiti                                | € 725.620,00        |
| Ricavi per centro diurno                               | € -                 |
| Ricavi per servizi domiciliari                         | € -                 |
| Altri ricavi delle prestazioni caratteristiche         | € -                 |
| <b>Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b> | <b>€ 725.620,00</b> |
| <b>Incremento delle immobilizzazioni</b>               |                     |
| <b>Totale INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI</b>        | <b>€ -</b>          |
| <b>Contributi in conto esercizio</b>                   |                     |

# AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

## PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE - ALBERTONE DEL COLLE

|                                             |            |
|---------------------------------------------|------------|
| Contributi regionali                        | € -        |
| Contributi da enti pubblici                 | € -        |
| Contributi da privati                       | € -        |
| <b>Totale CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b> | <b>€ -</b> |
|                                             |            |
| <b>Contributi in c/capitale</b>             |            |
| Contributi regionali                        | € -        |
| Contributi da enti pubblici                 | € -        |
| Contributi da privati                       | € -        |
| <b>Totale CONTRIBUTI IN C/CAPITALE</b>      | <b>€ -</b> |

Note:

Per raggiungere la quota di rette necessaria stimata nell'importo di € 725.620,00.= vengono stabilite le seguenti nuove rette di ospitalità da applicare con decorrenza dal 01.01.2023:

### Nucleo assistenziale di tipologia N2

| TIPOLOGIA DI BISOGNO ASSISTENZIALE    | RETTA GIORNALIERA ANNO 2023 | CONTRIBUTO REGIONALE EX ART. 13 L.R. 10/97 | RETTA GIORNALIERA A CARICO OSPITE ANNO 2023 |
|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Autosufficiente – Profilo E           | € 52,00                     | 0                                          | € 52,00                                     |
| Non Autosufficiente – Profilo C       | € 61,00                     | 0                                          | € 61,00                                     |
| Non Autosufficiente – Profilo B       | € 70,00                     | 0                                          | € 70,00                                     |
| Non autosufficiente - Comportamentale | € 70,00                     | 0                                          | € 70,00                                     |
|                                       |                             |                                            |                                             |
| Supplemento stanza singola            |                             |                                            | € 3,50                                      |

Aumento di € 2,00 rispetto al 2022 per ogni tipologia di retta, supplemento camera singola escluso.

### Nucleo assistenziale di tipologie N3

| TIPOLOGIA DI BISOGNO ASSISTENZIALE    | RETTA GIORNALIERA ANNO 2023 | CONTRIBUTO REGIONALE EX ART. 13 L.R. 10/97 | RETTA GIORNALIERA A CARICO OSPITE ANNO 2023 |
|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Non Autosufficiente – Profilo C       | € 78,50                     | € 20,00                                    | € 58,50                                     |
| Non Autosufficiente – Profilo B       | € 82,50                     | € 20,00                                    | € 62,50                                     |
| Non Autosufficiente – Profilo A       | € 84,50                     | € 20,00                                    | € 64,50                                     |
| Non autosufficiente - Comportamentale | € 84,50                     | € 20,00                                    | € 64,50                                     |
|                                       |                             |                                            |                                             |
| Supplemento stanza singola con bagno  |                             |                                            | € 3,50                                      |

Aumento di € 4,00 rispetto al 2022 per ogni tipologia di retta, supplemento camera singola escluso.

### Costo trasporto ospiti Viaggi:

- VIA SAN GIOVANNI 8 - 33010 VENZONE UD – PI 01622100301 CF 91000500305  
TEL. SEGRETERIA 0432/890850 REPARTO OSPITI 0432/890849 FAX 0432-985159

# AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

## PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE - ALBERTONE DEL COLLE

| FASCE DI DISTANZA                                                        | IMPORTO   |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Trasporto fino a km 10                                                   | € 45,00   |
| Trasporto da km 11 a km 29                                               | € 55,00   |
| Trasporto oltre km 30                                                    | € 80,00   |
| Rimborso orario eventuale secondo accompagnatore                         | € 25,00/h |
| Nb. La distanza è intesa sola andata secondo stradario (es. Google Maps) |           |

Nelle tabelle seguenti sono riportati gli importi dei ricavi previsti per l'anno 2023.

### Nucleo assistenziale di tipologia N2:

| PROFILO                               | NUMERO STIMATO UTENTI | RETTA   | MONTE ANNUO         |
|---------------------------------------|-----------------------|---------|---------------------|
| Autosufficiente – Profilo E           | 5                     | € 52,00 | € 94.900,00         |
| Non Autosufficiente – Profilo C       | 12                    | € 61,00 | € 267.180,00        |
| Non Autosufficiente – Profilo B       |                       | € 70,00 |                     |
| Non autosufficiente - Comportamentale |                       | € 70,00 |                     |
| Supplemento stanza singola            | 2                     | € 3,50  | € 2.555,00          |
| <b>Totale</b>                         |                       |         | <b>€ 364.635,00</b> |

La previsione è stata effettuata su una occupazione dei posti letto autorizzati pari al 95% e sulla base dei profili di bisogno degli ospiti presenti alla data attuale.

### Nucleo assistenziale di tipologia N3

| PROFILO                               | NUMERO STIMATO UTENTI | RETTA   | MONTE ANNUO         |
|---------------------------------------|-----------------------|---------|---------------------|
|                                       |                       |         |                     |
| Non Autosufficiente – Profilo C       | 5                     | € 58,50 | € 106.762,50        |
| Non Autosufficiente – Profilo B       | 10                    | € 62,50 | € 228.125,00        |
| Non Autosufficiente – Profilo A       | 1                     | € 64,50 | € 23.542,50         |
| Non autosufficiente - Comportamentale | 0                     | € 64,50 | € 0,00              |
| Supplemento stanza singola            | 2                     | € 3,50  | € 2.555,00          |
| <b>Totale</b>                         |                       |         | <b>€ 360.985,00</b> |

La previsione è stata effettuata tenendo conto di un tasso di occupazione dei posti del 100% e sulla base dei profili di bisogno degli ospiti presenti alla data attuale.

Tenendo conto dell'attuale lista d'attesa la suddetta previsione è da considerarsi prudentiale, anche se riferita ad una occupazione annua dei posti pari al 97%.

### A5) Altri Ricavi e proventi:

|                                |  |
|--------------------------------|--|
| <b>Altri ricavi e proventi</b> |  |
|--------------------------------|--|

- VIA SAN GIOVANNI 8 - 33010 VENZONE UD – PI 01622100301 CF 91000500305  
TEL. SEGRETERIA 0432/890850 REPARTO OSPITI 0432/890849 FAX 0432-985159

# AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

## PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE - ALBERTONE DEL COLLE

|                                                                     |                     |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Fitti di terreni e fabbricati                                       | € 8.953,35          |
| Contributo regionale abbattimento retta                             | € 116.800,00        |
| Contributo spesa sanitaria                                          | € 70.080,00         |
| Erogazioni liberali ricevute                                        | € -                 |
| Rimborso delle spese per il distacco dei dipendenti all'appaltatore | € 54.000,00         |
| Rimborsi bollo virtuale su fatture elettroniche                     | € 900,00            |
| <b>Totale ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>                               | <b>€ 241.780,00</b> |

Note:

- gli affitti attivi sono riferiti alla concessione dei fondi agricoli di proprietà dell'Asp il cui importo è stato definito rivalutando dell'indice FOI, il valore degli affitti in corso (€ 8.953,35.=);
- il rimborso degli oneri sanitari riconosciuti dall'Azienda Sanitaria a fronte del convenzionamento del nucleo N3 sono stati inseriti nella voce Contributo regionale abbattimento retta; nel Contributo spesa sanitaria è stato inserito il rimborso da parte dell'Azienda sanitaria per i servizi sanitari delle spese sanitarie sostenute per l'assistenza infermieristica e le attività di riabilitazione stimato in € 70.080,00;
- il rimborso delle spese del distacco del personale dipendente riguarda la restituzione, da parte del soggetto affidatario dei servizi di global service, del costo sostenuto dall'A.S.P. del personale distaccato (due OSS), il cui importo è speculare a quanto indicato nelle perdite (€ 54.000,00.=);
- rimborso dei bolli sulle fatture elettroniche (€ 900,00.=);

### A5) Proventi non finanziari da utilizzo di riserve:

|                                                                                             |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Proventi non finanziari da utilizzo riserva</b>                                          |                    |
| Proventi non finanziari da utilizzo riserva A. II. 4) (Neutralizzazione ammortamenti ante.) | € 28.970,47        |
| <b>Totale PROVENTI NON FINANZIARI</b>                                                       | <b>€ 28.970,47</b> |

Note:

Viene inserita con prelievo dallo specifico fondo di riserva che sarà costituito nello stato patrimoniale iniziale, la quota di tutti gli ammortamenti di beni immobili e mobili acquisiti prima del 31.12.2021 usufruendo della deroga prevista dalla Regione per le Asp che alla data del 31.12.2021 adottavano un sistema contabile diverso che specificatamente prevede "Al fine di prevenire una duplicazione dei costi a carico della gestione, in considerazione della specifica natura e delle finalità delle ASP, ed esclusivamente con riferimento alle immobilizzazioni materiali e immateriali acquisite o costruite prima della data di riferimento dello stato patrimoniale iniziale, è permesso iscrivere una riserva di patrimonio netto iniziale composta dalle quote di ammortamento, distinte per bene e per tipologia di beni, il cui ammontare risulti pari alle quote di ammortamento ancora da imputare a conto economico negli esercizi futuri. Tale riserva troverà specifico ed esclusivo utilizzo per neutralizzare le quote di ammortamento previste dai piani d'ammortamento ancora in essere alla data di passaggio alla nuova contabilità e che a tale riserva verranno imputate."

Con l'applicazione delle succitate disposizioni, il prelievo annuale dal fondo di € 28.970,47.= di fatto neutralizza le quote di ammortamento poste tra i costi, per tutti i beni acquisiti fino allo scorso anno, permettendo di non doverle finanziare con ulteriori aumenti delle rette.

# AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

## PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE - ALBERTONE DEL COLLE

### B) Costi della Produzione

#### B6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

| <b>Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b> |                   |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Spese per cancelleria e cartucce toner                            | € 500,00          |
| Materiali di consumo vari                                         | € 300,00          |
| Materiali per manutenzioni                                        | € 1.500,00        |
| Materiali di pulizia ed igiene                                    | € -               |
| Materiali e presidi per il reparto ospiti                         | € -               |
| Prodotti farmaceutici per reparto ospiti                          | € -               |
| Carburanti e lubrificanti                                         | € 800,00          |
| Indumenti da lavoro e DPI                                         | € -               |
| Spese per acquisto giornali e riviste                             | € 550,00          |
| Spese per acquisto generi alimentari e di conforto                | € 50,00           |
| Altri acquisti                                                    | € 396,84          |
| <b>Totale COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO</b>    | <b>€ 4.096,84</b> |

Note:

Vengono inserite in questa sezione gli acquisti di cancelleria, cartucce toner, altro materiale per segreteria, acquisto di quotidiani e riviste, acquisto carburanti per l'autovettura per il trasporto disabili, acquisto di materiali vari e di consumo per le piccole manutenzioni di immobile ed arredi.

Gli acquisti di tutti gli altri prodotti ed articoli necessari per le attività assistenziali e per i servizi di ristorazione e di lavanderia sono contemplati all'interno dell'appalto di global service.

#### B7) Costi per servizi

| <b>Costi per servizi</b>                                                          |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Global service                                                                    | € 733.500,00 |
| Servizi Assistenziali                                                             | € -          |
| Servizio di lavanderia                                                            | € -          |
| Servizio di ristorazione                                                          | € -          |
| Servizi di animazione                                                             | € -          |
| Servizi Amministrativi – spese per servizi convenzionali                          | € -          |
| Servizi gestione personale                                                        | € 2.300,00   |
| Servizi sorveglianza sanitaria - medico competente 81/08 – Sicurezza              | € 500,00     |
| Spese per consulenze fiscali, amministrative e diverse                            | € 1.500,00   |
| Spese per servizio di tesoreria ed intermediario per firme e conservazione flussi | € 2.850,00   |
| Spese legali e notarili                                                           | € 1.000,00   |
| Spese per Data Protection Officer DPO                                             | € 1.440,00   |
| Spese per RSPP                                                                    | € 900,00     |
| Spese telefoniche                                                                 | € 1.800,00   |
| Spese connessione internet ADSL                                                   | € 586,00     |
| Spese energia elettrica                                                           | € 26.500,00  |
| Spese servizio energia – riscaldamento – acqua calda sanitaria – gas              | € 24.500,00  |
| Spese per servizio idrico integrato                                               | € 2.800,00   |
| Spese per ciclo integrato rifiuti                                                 | € 3.200,00   |
| Spese per manutenzione attrezzature – arredi                                      | € 1.500,00   |
| Spese per manutenzione immobile – impianto idraulico, termico ed elettrico        | € 5.500,00   |

- VIA SAN GIOVANNI 8 - 33010 VENZONE UD – PI 01622100301 CF 91000500305  
TEL. SEGRETERIA 0432/890850 REPARTO OSPITI 0432/890849 FAX 0432-985159

# AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

## PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE - ALBERTONE DEL COLLE

|                                                                                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Spese per manutenzione ascensori                                                    | € 3.000,00          |
| Spese per manutenzione impianto antincendio                                         | € 2.000,00          |
| Spese per manutenzione altri impianti tecnologici                                   | € 1.500,00          |
| Spese per manutenzione autovetture                                                  | € 500,00            |
| Spese assistenza informatica e canoni software                                      | € 9.900,00          |
| Formazione del Personale                                                            | € -                 |
| Spese corrispondenza e diritti e commissiomi postali e bancarie                     | € 500,00            |
| Spese per canoni RAI                                                                | € 407,35            |
| Spese manutenzione Macchine ufficio e servizi vari per ufficio                      | € 500,00            |
| Indennità al Presidente                                                             | € 12.000,00         |
| Indennità ai Consiglieri                                                            | € 2.400,00          |
| Compenso al Revisore dei Conti                                                      | € 2.283,84          |
| Contributi INPS gestione separata                                                   | € -                 |
| Spese per rimborso spese viaggio trasferte                                          | € 1.500,00          |
| Assicurazione RC T+O                                                                | € 4.500,00          |
| Assicurazione rischio incendi                                                       | € 3.500,00          |
| Assicurazione per tutele legali                                                     | € 1.500,00          |
| Assicurazioni RCA                                                                   | € 750,00            |
| Assicurazione volontari                                                             | € -                 |
| Altre assicurazioni                                                                 | € 500,00            |
| Altre spese per servizi                                                             | € 1.500,00          |
| Spese per servizi diversi in convenzione con altre PA (centrale committenza e ecc.) | € -                 |
| <b>Totale COSTI PER SERVIZI</b>                                                     | <b>€ 859.117,19</b> |

Note:

Come si evince dalla tabella, circa l'85% del totale per l'importo di € 733.500.= è destinato al pagamento dei servizi di global service esternalizzati ad un unico soggetto individuato con procedura di evidenza pubblica.

Rientrano nel global service i servizi sanitari, socio-assistenziali, alberghieri comprendenti il governo assistenziale della struttura, l'assistenza infermieristica e riabilitativa, l'assistenza alla persona, le attività di animazione e socializzazione, il servizio di ristorazione, l'igiene e la sanificazione ambientale, il servizio di lavanderia biancheria piana e ospiti e il servizio di manutenzione ordinaria dell'immobile e degli arredi.

Poiché si è provveduto ad esternalizzare tutti i servizi, le due dipendenti di ruolo nella pianta organica dell'Asp sono state distaccate all'appaltatore.

Per l'espletamento dei servizi esternalizzati, nell'ambito dell'appalto, è stato previsto l'utilizzo delle attrezzature di proprietà dell'Asp con il vincolo per l'appaltatore di provvedere con spese a proprio carico alla loro sostituzione e/o manutenzione.

L'A.S.P. gestisce in forma diretta le seguenti attività: - organi istituzionali e amministrazione; - gestione degli impianti tecnologici e acquisizione dei servizi: telefonici, internet ADSL, energia elettrica e gas metano; - gestione dell'impianto idraulico e della centrale termica - acquisizione servizio idrico integrato e smaltimento rifiuti - gestione dell'infrastruttura informatica e spese per canoni di manutenzione ed assistenza su software; gestione macchine/attrezzature ufficio amministrativo - spese manutenzione straordinarie attrezzature; - spese di manutenzione ordinaria e straordinaria immobile, arredi ed impiantistica correlata non citata precedentemente; - coperture assicurative; - acquisizione servizi per consulenze professionali.

- VIA SAN GIOVANNI 8 - 33010 VENZONE UD - PI 01622100301 CF 91000500305  
TEL. SEGRETERIA 0432/890850 REPARTO OSPITI 0432/890849 FAX 0432-985159



# AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

## PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE - ALBERTONE DEL COLLE

In questa sezione figurano anche le indennità di carica al Presidente ed ai Consiglieri dell'Asp, negli importi indicati in tabella, nonché del rimborso delle spese di viaggio.

### B9) Costi per il personale

|                                               |                     |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| <b>Salari e stipendi Personale dipendente</b> |                     |
| Salari e stipendi Personale dipendente        | € 55.892,82         |
| Spese per convenzione direttore generale      | € 18.480,00         |
| Fondo produttività Fisso                      | € 8.650,00          |
| <i>Totale SALARI E STIPENDI PERSONALE</i>     | <b>€ 83.022,82</b>  |
| <b>Oneri sociali del Personale</b>            |                     |
| Contributi INPS EX INPDAP                     | € 15.361,74         |
| Contributi INAIL Personale dipendente         | € 785,91            |
| Contributi ex INADEL e TFR personale          | € 1.588,60          |
| <i>Totale ONERI SOCIALE PERSONALE</i>         | <b>€ 17.736,25</b>  |
| <b>COSTI DEL PERSONALE</b>                    | <b>€ 100.759,07</b> |

Note:

Vengono inseriti i costi relativi per salari e stipendi, oneri riflessi compresi delle due OSS e dell'impiegato amministrativo, reinserito in organico nel corso del 2022. Il calcolo del costo è già effettuato con i valori tabellari del nuovo CCNL nazionale degli Enti Locali, applicato da questa Asp. Inoltre vengono inserite le spese convenzionali con l'Asp della Carnia per le funzioni di Direttore Generale.

### B10) Ammortamenti e svalutazioni

|                                                                         |                    |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>                  |                    |
| Ammortamento oneri pluriennali                                          | € 602,19           |
| <i>Totale AMM.TO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>                 | <b>€ 602,19</b>    |
| <b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>                    |                    |
| Ammortamento fabbricato strumentale                                     | € 12.078,76        |
| Ammortamento impianti generici                                          | € 1.531,41         |
| Ammortamento impianti specifici                                         | € -                |
| Ammortamento macchinari                                                 | € -                |
| Ammortamento attrezzature sanitarie                                     | € 645,41           |
| Ammortamento mobili ed arredi                                           | € 10.297,65        |
| Ammortamento dispositivi elettronici                                    | € 389,69           |
| Ammortamento macchine attrezzature ufficio elettroniche ed informatiche | € 3.876,36         |
| Ammortamento automezzi trasporto anziani                                | € -                |
| Ammortamento autovetture                                                | € 725,90           |
| Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali                           |                    |
| <i>Totale AMM.TO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>                   | <b>€ 29.545,18</b> |
| <b>TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>                               | <b>€ 30.147,37</b> |

Note:

# AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

## PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE - ALBERTONE DEL COLLE

In sede di prima applicazione della contabilità economico patrimoniale, vengono inseriti gli ammortamenti dei beni mobili ed immobili risultanti dall'ultimo inventario approvato con deliberazione del CdA n. 69 del 27.06.2019 con i relativi piani di ammortamento. A questo vengono aggiunti gli ammortamenti relativi a tutti gli acquisti e i lavori di rilevanza patrimoniale effettuati nel periodo successivo fino alla data attuale.

Da rilevare che tutte le quote di ammortamento relative ai beni mobili ed immobili presenti alla data del 31.12.2021 vengono neutralizzate dall'applicazione nel conto del prelievo annuale dallo specifico fondo di riserva che sarà costituito nello Stato Patrimoniale iniziale ai sensi di quanto consentito dal D.P.Reg. n. 187/21 alle Asp che adottavano un sistema contabile diverso da quello economico – patrimoniale.

### B14) Oneri diversi di gestione

| <b>Oneri diversi di gestione</b>          |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|
| Imposte locali su immobili e servizi      | € 50,00           |
| Altre imposte patrimoniali                | € -               |
| Imposta di bollo                          | € 900,00          |
| Sanzioni                                  | € -               |
| Altre imposte e tasse (bollo auto e ecc.) | € 250,00          |
| <i>Totale ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>   | <b>€ 1.200,00</b> |
|                                           |                   |
| <b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>   | <b>€ 1.200,00</b> |

Note:

Vengono inserite in questa sezione le spese per le imposte, le tasse ed i bolli.

### E22) Imposte sul reddito d'esercizio

| <b>IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO</b>        |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|
|                                                |                   |
| <b>Imposte correnti (IRES)</b>                 | € 1.050,00        |
| <i>Totale IMPOSTE CORRENTI</i>                 | <b>€ -</b>        |
|                                                |                   |
| <b>TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO</b> | <b>€ 1.050,00</b> |

Note:

L'Asp è soggetto passivo IRES, calcolata con la modalità applicata agli Enti non commerciali.

**Nel complesso** grazie all'aumento delle tariffe ed a una razionalizzazione - revisione della spesa il conto presenta gli equilibri necessari senza l'utilizzo di riserve di bilancio come avvenuto negli anni passati.

Venzone, 29.12.2022

Il Direttore Generale  
dott.ssa Annalisa Faggionato