

BILANCIO D'ESERCIZIO 2024 – RELAZIONE SULLA GESTIONE

RELAZIONE SULLA GESTIONE - INTRODUZIONE

La presente relazione costituisce parte integrante del bilancio al 31.12.2024, 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 l'Azienda 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
1	26-01-2024	Approvazione del PIAO (Piano Integrato di attività e organizzazione) semplificato per il periodo 2024 - 2026	Pubblicata all'albo il 29-01-2024 con numero 17
2	26-01-2024	Approvazione del patto di integrità per i fornitori di beni, servizi e lavori	Pubblicata all'albo il 29-01-2024 con numero 18
3	26-01-2024	Approvazione del Regolamento atto organizzativo per la tutela del dipendente che segnala illeciti (Whistleblowing)	Pubblicata all'albo il 29-01-2024 con numero 19
4	26-01-2024	Approvazione del rendiconto del servizio di economato a tutto il 31.12.2023 e autorizzazione alla ricostituzione della cassa economale	Pubblicata all'albo il 29-01-2024 con numero 20
5	26-01-2024	Autorizzazione alla spesa per le utenze del servizio idrico integrato e del ritiro e smaltimento dei rifiuti, nel corrente anno 2024	Pubblicata all'albo il 29-01-2024 con numero 21

6	26-01-2024	Autorizzazione alla spesa per le utenze telefoniche, internet ADSL, nel corrente anno 2024	Pubblicata all'albo il 29-01-2024 con numero 22
7	26-01-2024	Autorizzazione alla spesa per la sorveglianza sanitaria nel corrente anno 2024	Pubblicata all'albo il 29-01-2024 con numero 23
8	01-03-2024	Ratifica dei Decreti del Presidente n. 1 e n. 2 del 13.02.2024 per Approvazione adeguamenti al Regolamento privacy ed integrazioni al piano della qualità 2023 - 2025 con nomina del Responsabile	Pubblicata all'albo il 04-03-2024 con numero 26
9	01-03-2024	Cessione definitiva al Sig. Di Pasquale Eros di una frazione di mq 4060 del terreno di proprietà dell'Asp identificato al foglio n. 7 mappale n. 438 del Comune di Treppo Grande	Pubblicata all'albo il 04-03-2024 con numero 27
10	01-03-2024	Riapprovazione dopo integrazioni della proposta progettuale di R2M Srl per l'attivazione del progetto finanziato dalla Comunità Europea "IBECOME" presso la Casa di Riposo di Venzone, stipula convenzione e nomina del RUP	Pubblicata all'albo il 04-03-2024 con numero 28
11	01-03-2024	Lavori di adeguamento edile ed impiantistico della struttura, CUP E49E20000420002. - CIG 9814553958, approvazione del SAL n. 1 e del relativo 1° certificato di pagamento a favore della ditta Achillea Srl	Pubblicata all'albo il 04-03-2024 con numero 29
12	01-03-2024	Presa atto dell'introito del contributo di € 8.018,46.= per il ristoro dell'aumento dei costi dell'energia termica ed elettrica nel terzo trimestre del 2022 ai sensi dell'art. 2 comma 1 lett. a) e b) del DPCM del 8/2/2023 e dell'art. 2 comma 1 del DPCM del 11/7/2023	Pubblicata all'albo il 04-03-2024 con numero 30
13	01-03-2024	Affidamento incarico legale per la richiesta al Tribunale di Udine di un decreto ingiuntivo ai fini del recupero di affitti agrari insoluti	Pubblicata all'albo il 04-03-2024 con numero 31
14	01-03-2024	Determinazione della quota degli oneri sanitari e di assistenza specifica inseriti nella retta di ospitalità 2023 ai fini della deducibilità nella dichiarazione dei redditi degli utenti non autosufficienti	Pubblicata all'albo il 04-03-2024 con numero 32
15	01-03-2024	Autorizzazione alla spesa per l'acquisto dei prodotti di sanificazione ed igienizzazione per la prevenzione del rischio legionella	Pubblicata all'albo il 04-03-2024 con numero 33
16	01-03-2024	Autorizzazione alla spesa per l'acquisto di toner per la fotocopiatrice TA 256i in dotazione alla segreteria dell'Asp	Pubblicata all'albo il 04-03-2024 con numero 34
17	19-04-2024	Lavori di adeguamento edile ed impiantistico della struttura, CUP E49E20000420002. - CIG 9814553958, approvazione del SAL n. 2 per lavori a tutto il 04.03.2024 e del relativo certificato di pagamento a favore della ditta, nonché liquidazione D.L. per spese tecniche maturate alla data del SAL	Pubblicata all'albo il 22-04-2024 con numero 36
18	19-04-2024	Lavori di adeguamento edile ed impiantistico della struttura, CUP E49E20000420002. - CIG 9814553958, autorizzazione D.L. alla redazione della perizia di assestamento finale senza aumento della spesa.	Pubblicata all'albo il 22-04-2024 con numero 37
19	19-04-2024	Affidamento del servizio per la manutenzione periodica semestrale dell'impianto e delle attrezzature antincendio nel biennio 2024-2025	Pubblicata all'albo il 23-04-2024 con numero 38
20	19-04-2024	Autorizzazione alla spesa a favore della ditta DB Informatica Srl per servizi di sicurezza informatica inerenti all'installazione ed assistenza del firewall "TZ270 Secure upgrade plus - essential edition" per due anni.	Pubblicata all'albo il 23-04-2024 con numero 39
21	19-04-2024	Restituzione della cauzione di accoglimento e del residuo del fondo farmacia dell'ospite deceduto Sig. C.D.	Pubblicata all'albo il 23-04-2024 con numero 40
22	19-04-2024	Restituzione della cauzione di accoglimento e del residuo del fondo farmacia dell'ospite dimissionario Sig. S.C.	Pubblicata all'albo il 23-04-2024 con numero 41
23	19-04-2024	Liquidazione agli Amministratori dell'Asp del rimborso delle spese di viaggio sostenute nell'anno 2023.	Pubblicata all'albo il 23-04-2024 con numero 42

24	19-04-2024	Attestazione assenza di partecipazioni alla data del 31.12.2022 ai fini della ricognizione di cui all'art. 17 comma 4 del Dlgs 90/2014	Publiccata all'albo il 23-04-2024 con numero 43
25	19-04-2024	Autorizzazione alla raccolta di legname divolto e pulizia arbusti su un terreno di propriet� dell'Asp	Publiccata all'albo il 23-04-2024 con numero 44
26	19-04-2024	Autorizzazione alla spesa per le coperture assicurative RCA ed Infortuni sull'automezzo trasporto disabili targato ET672LM	Publiccata all'albo il 23-04-2024 con numero 45
27	19-04-2024	Autorizzazione alla spesa per la realizzazione del marchio e logo aziendale.	Publiccata all'albo il 23-04-2024 con numero 46
28	19-04-2024	Adesione alla convenzione Consip "Energia elettrica 21" Lotto 4 del servizio di fornitura di energia elettrica all'Asp per un periodo di 12 mesi	Publiccata all'albo il 23-04-2024 con numero 47
29	31-05-2024	Approvazione del Bilancio d'Esercizio dell'anno 2023	Publiccata all'albo il 04-06-2024 con numero 48
30	31-05-2024	Lavori di adeguamento edile ed impiantistico della struttura, CUP E49E20000420002 - CIG 9814553958, approvazione della perizia di assestamento finale senza aumento della spesa	Publiccata all'albo il 04-06-2024 con numero 49
31	31-05-2024	Lavori di adeguamento edile ed impiantistico della struttura, affidamento diretto nel MEPA, a completamento delle opere, della fornitura e posa in opera aggiuntiva dei serramenti	Publiccata all'albo il 04-06-2024 con numero 50
32	31-05-2024	Progetto finanziato dalla Comunit� Europea "IBECOME" presso la Casa di Riposo di Venzone, approvazione del certificato di regolare esecuzione dei lavori di installazione del sistema di monitoraggio	Publiccata all'albo il 04-06-2024 con numero 51
33	31-05-2024	Autorizzazione alla spesa per il servizio di backup in cloud Acronis nel periodo dal 01.06.2024 al 31.05.2025	Publiccata all'albo il 04-06-2024 con numero 52
34	31-05-2024	Liquidazione alla Sig.ra D.S.G. dell'eccedenza versata in conto rette per il mese di aprile 2024 a causa di errore nel bonifico	Publiccata all'albo il 04-06-2024 con numero 53
35	31-05-2024	Accettazione della donazione della Sezione AFDS di Venzone del Dispositivo per la fisioterapia e riabilitazione "Allenatore motorizzato per la mobilitazione passiva", modello Bi-bike 4KM-500	Publiccata all'albo il 04-06-2024 con numero 54
36	31-05-2024	Adozione del logotipo - marchio aziendale	Publiccata all'albo il 04-06-2024 con numero 55
37	28-06-2024	Presa atto delle dimissioni della Presidente Sig.ra Cosetta Dario a far data dal 25.06.2024 e assunzione delle funzioni da parte del Vicepresidente Sig. Loris Copetti	Publiccata all'albo il 01-07-2024 con numero 59
38	28-06-2024	Approvazione delle nuove condizioni contrattuali e designazione del Medico Competente per il servizio di sorveglianza sanitaria ai sensi del D.lgs n. 81/2008 effettuato dal Gruppo Scudo Srl	Publiccata all'albo il 01-07-2024 con numero 60
39	28-06-2024	Autorizzazione alla spesa a favore della ditta Modesto Srl per interventi di riparazione sugli ascensori.	Publiccata all'albo il 01-07-2024 con numero 61
40	28-06-2024	Restituzione della cauzione di accoglimento e del residuo del fondo farmacia dell'ospite Sig. C.F.	Publiccata all'albo il 01-07-2024 con numero 62
41	28-06-2024	Autorizzazione alla spesa per le polizze assicurative RCTO, Incendio All Risk e tutele legali in scadenza al 30.06.2024.	Publiccata all'albo il 01-07-2024 con numero 63
42	28-06-2024	Approvazione della relazione sulle performance 2023.	Publiccata all'albo il 01-07-2024 con numero 64
43	09-08-2024	Presa atto dell'insediamento del nuovo Consiglio di Amministrazione dell'Asp Pio Istituto Elemosiniere - A. del Colle	Publiccata all'albo il 12-08-2024 con numero 70
44	09-08-2024	Ratifica dei decreti del Presidente n. 3 del 16.07.2024, n. 4 del 19.07.2024, n. 5 del 19.07.2024 e n. 6 del 19.07.2024	Publiccata all'albo il 12-08-2024 con numero 71
45	09-08-2024	Approvazione atto di indirizzo per la nomina del Direttore Generale, autorizzazione a Presidente a richiedere all'Asp della Carnia il rinnovo della convenzione gi� in atto ed attualmente in proroga	Publiccata all'albo il 12-08-2024 con numero 72

46	09-08-2024	Lavori di adeguamento edile ed impiantistico della struttura, CUP E49E20000420002. - CIG 9814553958, approvazione del SAL n. 3 corrispondente al finale e del relativo certificato di pagamento a favore della ditta Achillea Srl	Pubblicata all'albo il 12-08-2024 con numero 73
47	09-08-2024	Rinnovo per il periodo 01.08.2024 - 31.07.2025 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 12-08-2024 con numero 74
48	09-08-2024	Restituzione della cauzione e del residuo del fondo farmacia dell'ospite Sig.ra B.A.	Pubblicata all'albo il 12-08-2024 con numero 75
49	13-09-2024	Ratifica dei decreti del Presidente	Pubblicata all'albo il 16-09-2024 con numero 77
50	13-09-2024	Presentazione da parte del Direttore Generale del monitoraggio di gestione alla data del 31.08.2024 effettuato ai sensi dell'art. 11 comma 1 del Regolamento di contabilit�	Pubblicata all'albo il 16-09-2024 con numero 78
51	13-09-2024	Lavori di adeguamento edile ed impiantistico della struttura, CUP E49E20000420002. - CIG 9814553958, approvazione della relazione sul conto finale e del certificato di regolare esecuzione	Pubblicata all'albo il 16-09-2024 con numero 79
52	13-09-2024	Avvio della procedura di selezione per l'individuazione e la nomina dell'Organo monocratico di Revisione presso l'ASP	Pubblicata all'albo il 16-09-2024 con numero 80
53	13-09-2024	Presa atto della nuova misura del contributo regionale di abbattimento delle rette ai sensi dell'art. 13 della L.R. 10/97 con decorrenza dal 01.09.2024 e rideterminazione importi a carico ospiti per il nucleo N3	Pubblicata all'albo il 16-09-2024 con numero 81
54	13-09-2024	Liquidazione al Presidente ed ai Consiglieri uscenti delle spese di viaggio sostenute nel periodo 01.01.2024 - 11.07.2024;	Pubblicata all'albo il 16-09-2024 con numero 82
55	13-09-2024	Prelievo dal deposito cauzionale per il saldo dell'ultima retta dell'ospite deceduto Sig. B.F.	Pubblicata all'albo il 16-09-2024 con numero 83
56	13-09-2024	Rinnovo dell'incarico per il servizio di elaborazione di stipendi indennit� di carica, adempimenti correlati e dichiarativi fiscali per il triennio 2025-2027 alla ditta Alma SpA	Pubblicata all'albo il 16-09-2024 con numero 84
57	13-09-2024	Autorizzazione alla spesa a favore della ditta Tecnoelettrica di Copetti Lucio per manutenzioni e riparazioni all'impianto elettrico non comprese nella convenzione	Pubblicata all'albo il 16-09-2024 con numero 85
58	13-09-2024	Approvazione del conguaglio per il Servizio Energia della stagione termica 2023-2024 presentato dalla ditta Cristoforetti SpA	Pubblicata all'albo il 16-09-2024 con numero 86
59	13-09-2024	Autorizzazione alla spesa a favore della ditta Cristoforetti SPA per la sostituzione di un circolatore in centrale termica, non compreso nella convenzione Servizio Energia;	Pubblicata all'albo il 16-09-2024 con numero 87
60	13-09-2024	Autorizzazione alla spesa a favore della ditta Cristoforetti SpA per la sostituzione dell'unit� di accensione della caldaia Buderus, non compresa nella convenzione servizio energia	Pubblicata all'albo il 16-09-2024 con numero 88
61	13-09-2024	Autorizzazione alla spesa a favore della ditta Cristoforetti SpA per i campionamenti delle acque per le analisi sulla presenza di legionella	Pubblicata all'albo il 16-09-2024 con numero 89
62	13-09-2024	Autorizzazione alla spesa a favore di DB Informatica Srl per il rinnovo del servizio di assistenza ed aggiornamenti sul software Veem Backup;	Pubblicata all'albo il 16-09-2024 con numero 90
63	27-09-2024	Integrazione della deliberazione di insediamento del Consiglio di Amministrazione n. 43 del 09.08.2024 e presa atto della dichiarazione del Consigliere Moretti	Pubblicata all'albo il 30-09-2024 con numero 93

64	27-09-2024	Approvazione della nuova convenzione con l'ASP della Carnia per le funzioni di Direttore Generale presso l'ASP e nomina della dott.ssa Faggionato Annalisa	Pubblicata all'albo il 30-09-2024 con numero 94
65	27-09-2024	Designazione dell'Economo dell'ASP	Pubblicata all'albo il 30-09-2024 con numero 95
66	27-09-2024	Approvazione della nuova convenzione con ASU FC per i posti letto del nucleo N3 con abbattimento della retta e rimborso degli oneri sanitari	Pubblicata all'albo il 30-09-2024 con numero 96
67	27-09-2024	Affido del servizio di manutenzione semestrale dell'impianto elettrico e messa a terra, compresa verifica biennale, nel periodo 2024 - 2026	Pubblicata all'albo il 02-10-2024 con numero 97
68	29-11-2024	Approvazione della variazione al Conto Economico annuale di Previsione n.1, comprensiva del nuovo Budget annuale 2024 rielaborato.	Pubblicata all'albo il 03-12-2024 con numero 98
69	29-11-2024	Costituzione del fondo per le risorse decentrate per il corrente anno 2024.	Pubblicata all'albo il 03-12-2024 con numero 99
70	29-11-2024	Approvazione del Sistema di valutazione delle performance	Pubblicata all'albo il 03-12-2024 con numero 100
71	29-11-2024	Proroga dell'autorizzazione alla raccolta di legname divelto e pulizia arbusti su un terreno di proprietà dell'Asp	Pubblicata all'albo il 03-12-2024 con numero 101
72	29-11-2024	Rinnovo alla Associazione B.go Rosset di Ragogna del contratto di affitto del terreno di proprietà dell'Asp, destinato ad attività ricreative, per l'ulteriore periodo dall'11.10.2024 al 10.11.2029	Pubblicata all'albo il 03-12-2024 con numero 102
73	29-11-2024	Autorizzazione al Presidente dell'Asp alla presentazione a Poste Italiane SpA della richiesta di rimborso dei Buoni Fruttiferi Postali in inventario	Pubblicata all'albo il 03-12-2024 con numero 103
74	29-11-2024	Autorizzazione alla spesa a favore della ditta Omnicell Tertia Srl per l'acquisto di due centraline per i letti di degenza	Pubblicata all'albo il 03-12-2024 con numero 104
75	29-11-2024	Autorizzazione alla spesa a favore della ditta Harmony L'Igienico Srl per l'acquisto di materassini per letti con presidio antidecubito.	Pubblicata all'albo il 03-12-2024 con numero 105
76	29-11-2024	Autorizzazione alla spesa a favore della ditta DB Informatica Srl per l'implementazione presso l'Asp delle misure minime di sicurezza informatica stabilite dall'AGID	Pubblicata all'albo il 03-12-2024 con numero 106
77	29-11-2024	Restituzione della cauzione e del residuo del fondo farmacia dell'ospite Sig. M.F.	Pubblicata all'albo il 03-12-2024 con numero 107
78	29-11-2024	Restituzione della cauzione e del residuo del fondo farmacia dell'ospite Sig. M.R.	Pubblicata all'albo il 03-12-2024 con numero 108
79	29-11-2024	Lavori aggiuntivi di fornitura e posa in opera di serramenti CIG. B1E79920E1, CUP E42F24000060005CIG, presa atto della regolare esecuzione e liquidazione del dovuto	Pubblicata all'albo il 03-12-2024 con numero 109
80	29-11-2024	Lavori di adeguamento edile ed impiantistico della struttura CUP E49E20000420002. - CIG 9814553958, liquidazione del saldo delle funzioni di direzione, coordinamento della sicurezza e controllo tecnico, contabile e amministrativo dell'esecuzione, e liquidazione spese per l'attività di RUP e supporto al RUP	Pubblicata all'albo il 03-12-2024 con numero 110
81	29-11-2024	Autorizzazione al Presidente ad intraprendere le iniziative necessarie per definire le modalità di donazione del sito e delle rovine esistenti della Chiesa di San Giovanni	Pubblicata all'albo il 03-12-2024 con numero 111
82	29-11-2024	Modifica del Regolamento per l'accoglimento e permanenza degli ospiti presso la struttura per la riduzione della validità della domanda di accoglimento da 12 mesi a 6 mesi	Pubblicata all'albo il 03-12-2024 con numero 112
83	29-11-2024	Proposta di adesione a Federsanità ANCI FVG	Pubblicata all'albo il 03-12-2024 con numero 113
84	29-11-2024	Liquidazione al Presidente dell'Asp delle spese di viaggio sostenute nel periodo 11.07.2024 - 25.11.2024;	Pubblicata all'albo il 03-12-2024 con numero 114

85	29-11-2024	Individuazione dell'organo di revisione contabile dell'Azienda pubblica di servizi alla persona Pio Istituto Elemosiniere A. del Colle per il periodo 2024 - 2029	Pubblicata all'albo il 03-12-2024 con numero 115
86	30-12-2024	Approvazione degli atti di programmazione per il triennio 2025 - 2027, 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 del Direttore Generale	Pubblicata all'albo il 31-12-2024 con numero 116
87	30-12-2024	Determinazione delle rette di ospitalità per l'anno 2025	Pubblicata all'albo il 31-12-2024 con numero 117
88	30-12-2024	Determinazione della misura dell'indennità di carica del Consiglio di Amministrazione per il 2025	Pubblicata all'albo il 31-12-2024 con numero 118
89	30-12-2024	Nomina dell'Organo monocratico di Revisione dell'Asp per il periodo 2025 - 2029	Pubblicata all'albo il 31-12-2024 con numero 119
90	30-12-2024	Liquidazione delle messe legatizie annuali a favore dei Fondatori e dei benefattori del Pio Istituto Elemosiniere	Pubblicata all'albo il 31-12-2024 con numero 120

DECRETI DEL PRESIDENTE

Numero	Data	Oggetto
1	13-02-2024	Approvazione del nuovo "Regolamento Aziendale per il trattamento dei dati personali in attuazione del Regolamento UE/2016/679" con le implementazioni richieste dalle disposizioni regionali in materia di accreditamento delle strutture residenziali per anziani di cui al D.P.Reg. n. 0107/2022
2	13-02-2024	Piano della qualità per il triennio 2023 - 2026, definizione sintetica degli obiettivi e nomina del Responsabile, come richiesto dalle disposizioni regionali in materia di accreditamento delle strutture residenziali per anziani di cui al D.P.Reg. n. 0107/2022
3	16-07-2024	Approvazione della convenzione con la Cooperativa Cramars e l'appaltatore dei servizi Euro & Promos Social Health Care Soc. Coop. Sociale per lo svolgimento presso l'Asp del tirocinio di una allieva del corso "OPERATORE SOCIO SANITARIO (OSS)" codice progetto n. 2023/5325/1 nel periodo dal 22.07.2024 al 13.08.2024.
4	19-07-2024	Incarico e autorizzazione alla spesa a favore di DB Informatica Srl per la stesura del Documento di Implementazione delle Misure Minime PA di sicurezza informatica per il corrente anno 2024
5	19-07-2024	Incarico e autorizzazione alla spesa a favore dello Studio Dunamis di Bellorini Enrico & C. Sas per la predisposizione ed il successivo inoltro telematico della dichiarazione dei redditi 2023
6	19-07-2024	Autorizzazione alla spesa a favore della ditta Modesto Srl per intervento di riparazione urgente della piattaforma elevatrice per sblocco porte di cabina
7	03-09-2024	Autorizzazione alla spesa per la liquidazione dell'Imposta di registro sul decreto ingiuntivo vs. debitore Asp

ATTI DEL RUP

Numero	Data	Oggetto
1	12-01-2024	Lavori di adeguamento edile ed impiantistico dell'ASP Pio Istituto Elemosiniere "A. Del Colle" di Venzone. CUP: E49E20000420002 - CIG: 9814553958. Presa atto subaffidamento ditta ALFA PROGETTI SRL
2	12-01-2024	Lavori di adeguamento edile ed impiantistico dell'ASP Pio Istituto Elemosiniere "A. Del Colle" di Venzone. CUP: E49E20000420002 - CIG: 9814553958. Presa atto subaffidamento ditta C.F.M. EDIL DI CALANNI
3	19-03-2024	Presa atto consegna del cantiere ed inizio dei lavori di installazione del sistema di monitoraggio atto alla raccolta dei dati di studio finalizzati all'efficientamento e l'automazione dell'edificio nell'ambito della realizzazione del progetto europeo iBECOME (intelligent Building Energy Assets Control for Comfort, Energy and Flexibility Optimisation GA ID: 894617) presso l'Asp
4	11-06-2024	Lavori di adeguamento edile ed impiantistico dell'ASP Pio Istituto Elemosiniere "A. Del Colle" di Venzone. CUP: E49E20000420002 - CIG: 9814553958. Presa atto subaffidamento ditta Del Bianco Gianluca
5	11-06-2024	Lavori di adeguamento edile ed impiantistico dell'ASP Pio Istituto Elemosiniere "A. Del Colle" di Venzone. CUP: E49E20000420002 - CIG: 9814553958. Presa atto subaffidamento ditta Paulitti Enea

6	11-06-2024	Lavori di adeguamento edile ed impiantistico dell'ASP Pio Istituto Elemosiniere "A. Del Colle" di Venzone. CUP: E49E20000420002 - CIG: 9814553958. Presa atto subaffidamento ditta Cosatto Legno Srl
7	05-07-2024	Intervento di sostituzione serramenti presso l'Asp, RDO MEPA n. 4386440, CIG. B1E79920E1 - CUP E42F24000060005, autorizzazione al subappalto alla ditta Cosatto Legno Srl

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

COMMENTO

Attività svolta

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'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.P.Reg. 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.

Dal 01.11.2021 la struttura ha ottenuto il convenzionamento da parte del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Universitaria Friuli centrale con Decreto n. 398 del 03.09.2021 di 16 posti letto per non autosufficienti del nucleo N3 per il rimborso degli oneri sanitari e il riconoscimento del contributo di abbattimento della retta di accoglienza di cui all'articolo 13, comma 1 della L.R. 10/97

Inoltre 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 accordi e convenzioni con le altre Asp del territorio, tra le quali con l'A.S.P. della Carnia San Luigi Scrosoppi quella per la condivisione di funzioni di Direttore generale fino al 31.03.2025.

Consiglio d'amministrazione

Nel corso dell'esercizio 2024 si è insediato il nuovo Consiglio di Amministrazione, il quale alla data di chiusura dell'esercizio ha la seguente composizione:

- Presidente MARINI Francesco
- Vicepresidente CAPRIZ Giuseppe
- Consigliere CIGLIANI Igor
- Consigliere PALLOBER Tiziana
- Consigliere MORETTI Karin

Trattandosi di una struttura con una capacità inferiore ai 65 posti letto, il Consiglio di Amministrazione svolge anche le funzioni
Bilancio d'esercizio 2024 - Relazione sulla gestione - CdA __-__-__.2025

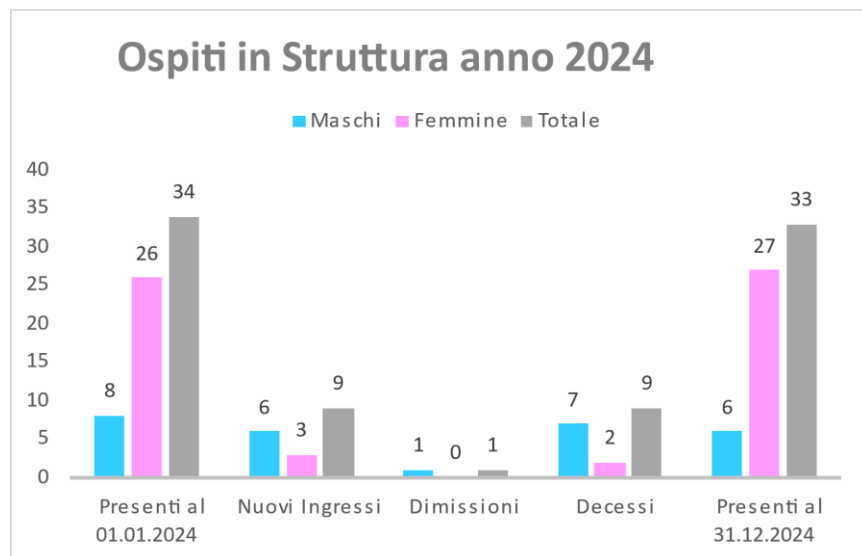
gestionali, avvalendosi del supporto tecnico giuridico di un Direttore Generale.

Ai sensi della citata convenzione l'incarico di Direttore generale è stato svolto fino alla data del 31.03.2025 dalla dott.ssa FAGGIONATO Annalisa.

Mentre le funzioni di Revisore dei Conti sono state svolte fino al 31.12.2024 dal dott. Vittorio PELLA, sostituito da gennaio 2025 dal dott. VERARDO Andrea.

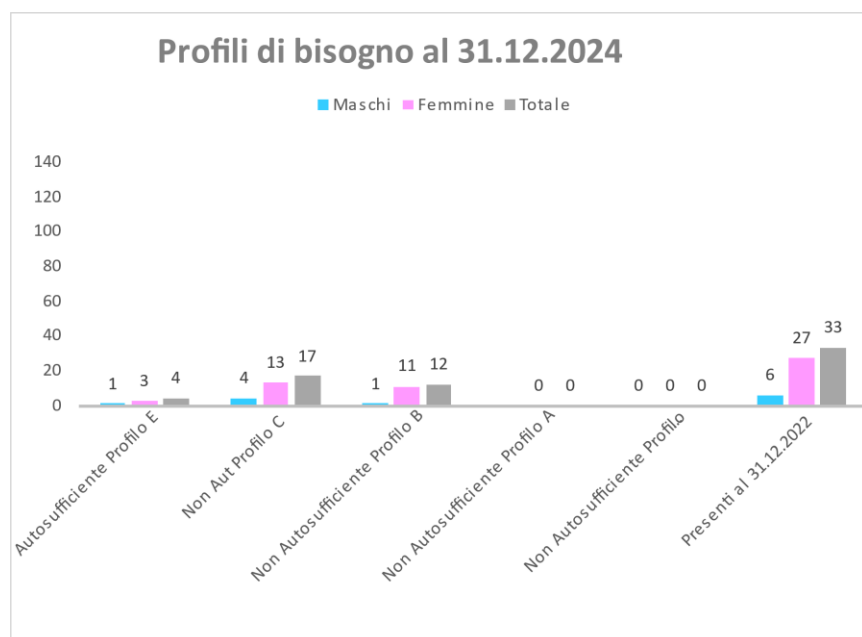
Occupazione dei posti letto

Complessivamente nel 2024 si sono registrate 12215 giornate di presenza su un totale massimo disponibile di 12410, e 108 di assenza, di cui 94 dovute a ricoveri ospedalieri. La percentuale di occupazione dei posti letto è stata intorno del 99 %.

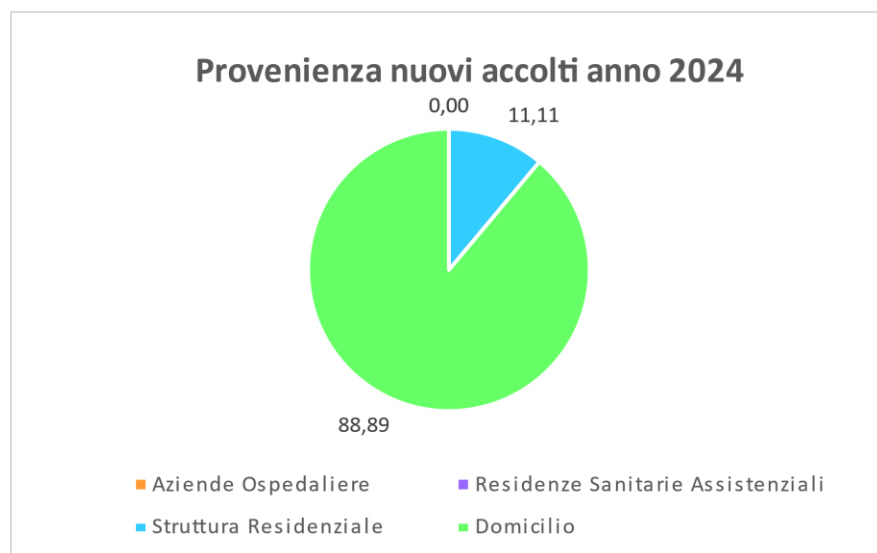


Come si evince dalla suddetta tabella ben 27 ospiti su 33, presenti al 31.12.2024, era di sesso femminile.

Mentre come indicato dal grafico sottostante 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 31.12.2024 infatti risultavano ben 12 profili B.



Riguardo alla provenienza invece, come si evince dalla rappresentazione sottostante circa il 90% dei nuovi accolti arriva dal domicilio. Questi dati confermano il ruolo che il servizio residenziale assume nel contesto territoriale per l'accoglimento di persone con bisogni assistenziali medio-lievi, provenienti dal domicilio e che per ragioni diverse hanno la necessità di essere accolti in una struttura comunitaria per il soddisfacimento dei loro bisogni assistenziali di base.



L'ottimo tasso di occupazione registrato nel 2024 unitamente alla lista di attesa che al 31.12.2024 riportava un totale di 34 domande presenti, 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

Nel corso del 2024 si sono conclusi i lavori di adeguamento edile ed impiantistico della struttura, finanziati dalla Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità con un contributo in conto capitale di € 237.806,00 ai quali si sono aggiunti € 2.194,00 di fondi propri dell'Azienda, per un totale complessivo dei lavori di € 240.000,00. I lavori hanno riguardato sia interventi impiantistici quali per esempio il completo rifacimento dell'impianto di allarme antincendio, dell'impianto di chiamata degli ospiti, sia edile quali per esempio il rifacimento del tetto con opportuna guaina isolante e la sostituzione di diversi serramenti di legno, porte e finestre, ammalorati dall'usura e dalle intemperie. Con fondi propri di 34.000,00 Euro è stata inoltre aggiudicata, alla medesima Ditta aggiudicataria, la sostituzione di ulteriori serramenti.

Inoltre nel corso dell'anno 2024 sono stati eseguiti gli interventi di installazione e posa in opera di un sistema di monitoraggio e domotica finalizzato all'efficientamento energetico per un valore complessivo di € 116.000,00. Tali lavori sono stati effettuati previo consenso dell'Azienda da un soggetto attuatore con l'utilizzo di fondi UE nell'ambito del progetto IBECOME. L'importo complessivo dei succitati interventi ammontanti complessivamente a € 390.000,00 è stato capitalizzato nel valore del fabbricato.

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 2024

La programmazione per il 2024, approvata con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 58 del 29 dicembre 2023, non ha previsto alcun aumento delle rette di accoglienza e pertanto ha confermato per l'anno 2024 gli stessi importi approvati per l'anno 2023.

RELAZIONE SULLA GESTIONE, ANALISI DEI RISULTATI

- Il bilancio d'esercizio 2024 si chiude con un utile di € 48.852,76 (utile prima le imposte € 49.861,76).

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

2024	
Ricavi delle vendite e prestazioni	€ 721.166,25
Altri ricavi	€ 246.845,69
Costi capitalizzati e proventi non finanziari neutralizz. Ammortam.	€ 38.945,47
Valore della produzione	€ 1.006.957,41
Acquisti di beni	€ 1.297,92
Acquisti di servizi	€ 818.907,03
Godimento di beni di terzi	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 1.846,44
Variazione rimanenze di beni	€ 0,00
Costi della produzione	€ 822.051,39
VALORE AGGIUNTO	€ 184.906,02
Costi del personale	€ 101.632,93
MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 83.273,09
Accantonamenti e svalutazioni	€ 28.443,24
EBITDA	€ 54.829,85
Ammortamenti	€ 41.028,85
Reddito operativo - EBIT	€ 13.801,00
Risultato della gestione finanziaria e voci straordinarie	€ 36.060,76
Risultato prima delle imposte	€ 49.861,76
imposte sul reddito - IRES	€ 1.009,00
Utile d'esercizio	€ 48.852,76

I ricavi per rette di accoglienza sono sostanzialmente stabili e mostrano un incremento rispetto al 2023 del 0,84%. Il lieve aumento è determinato, come già segnalato, dalla decisione del Consiglio di amministrazione di non prevedere alcun aumento delle rette. Tali dati e l'ottimo tasso di occupazione registrato confermano sia la correttezza della programmazione effettuata in sede di predisposizione del budget per l'anno 2024 e confermano il livello di apprezzamento dei servizi erogati e il ruolo rivestito dalla struttura all'interno della rete dei servizi sociosanitari.

Anche gli altri ricavi quali per esempio i fitti attivi da terreni agricoli si sono mantenuti stabili, ad eccezione del rimborso delle spese di distacco del personale dipendente, diminuite del 37% a fronte dei mancati rimborsi da parte dell'aggiudicatario del global service dovuta a due malattie superiori ai 30 giorni, di cui una ancora in corso.

Si segnalano inoltre:

- una plus-valenza per la somma di € 10.252,06 dovuta all'alienazione di una porzione di terreno di proprietà dell'Azienda sita nel Comune di Treppo Grande;
- le sopravvenienze attive di € 12.852,20 derivante dallo storno di alcune posizioni debitorie iscritte nell'esercizio 2023 alla voce "Fatture da Ricevere", "Debiti vs/Personale" e "Debiti vs/INPS" (€ 3.217,90) e per il riallineamento in contabilità del saldo del mastro "Conto corrente postale conto prelievi" alla situazione reale del cc riportata nell'estratto conto del servizio bancoposta alla data del 31.12.2024 (€ 9.614,30).

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

RICAVI	2024	2023	Differenza	%
RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI				
Prestazioni di servizi rette	€ 721.166,25	€ 715.100,51	€ 6.065,74	0,84%
Altre	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
	€ 721.166,25	€ 715.100,51	€ 28.060,25	0,84%
ALTRI RICAVI E PROVENTI				
Fitti attivi da terreni agricoli	€ 6.293,64	€ 6.191,90	€ 101,74	1,64%
Contributo regionale abbattimento retta	€ 131.514,50	€ 125.383,50	€ 6.131,00	4,88%
Rimborso Azienda Sanitaria oneri sanitari	€ 72.272,00	€ 70.080,00	€ 2.192,00	3,12%
Erogazioni liberali ricevute da privati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	nc
Proventi diversi per contributi	€ 0,00	€ 8.018,46	-€ 8.018,46	nc
Rimborso delle spese per il distacco del personale	€ 34.466,07	€ 54.861,78	-€ 20.395,71	-37,18%
Altri ricavi e proventi	€ 2.299,48	€ 1.296,88	€ 1.002,60	77,00%
	€ 246.845,69	€ 265.832,52	-€ 18.986,83	-7,00%
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE				
Contributi in conto capitale da privati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	nc
Contributo incremento valore fabbricato	€ 10.754,18	€ 0,00	€ 0,00	nc
	€ 10.754,18	€ 0,00	€ 0,00	nc
PROVENTI FINANZIARI				
Interessi attivi su c/c bancario	€ 12.976,50	€ 12.613,55	€ 362,95	2,00%
PROVENTI STRAORDINARI				
Plusvalenze da alienazioni	€ 10.252,06	€ 1.080,25	€ 9.171,81	849,00%
Sopravvenienze attive	€ 12.832,20	€ 0,00	€ 12.832,20	nc
	€ 23.084,26	€ 1.080,25	€ 22.004,01	2036,00%
PROVENTI NON FINANZIARI				
Proventi non finanziari da utilizzo riserve per neutralizzazione degli ammortamenti	€ 28.191,29	€ 30.630,45	-€ 2.439,16	-7,00%
	€ 28.191,29	€ 30.630,45	-€ 2.439,16	-7,00%

TOTALE RICAVI	€ 1.043.018,17	€ 1.026.257,28	€ 16.760,89	1,63%
----------------------	----------------	----------------	-------------	-------

COSTI

I Costi si sono mantenuti nel corso dell'anno relativamente stabili rispetto all'anno precedente con la sola eccezione dei costi per il servizio energia che sono ritornati ai livelli precedenti la crisi energetica.

Di seguito la tabella dei costi d'acquisto di materiali, materie sussidiarie e di consumo e variazione percentuale:

COSTI DELLA PRODUZIONE ATTIVITA' CARATTERISTICA				
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO	2024	2023	differenza	%
Materiali vari di consumo	€ 0,00	€ 172,77	-€ 172,67	nc
Cancelleria e acquisto giornali e riviste	€ 651,10	€ 782,50	-€ 131,40	-16,00%
Carburanti e lubrificanti	0,00	€ 531,42	-€ 531,42	nc
Altro	€ 646,82	€ 600,49	€ 46,33	7,00%
	€ 1.297,92	€ 2.087,08	-€ 789,16	-37,00%

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

COSTI DELLA PRODUZIONE ATTIVITA' CARATTERISTICA				
PER SERVIZI	2024	2023	differenza	%
Appalto della gestione globale dei servizi	€ 718.312,44	€ 714.143,44	€ 4.169,00	0,58%
Servizi amministrativi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Servizi gestione personale	€ 2.083,76	2.078,88	€ 4,88	0,23%
Servizi sorveglianza sanitaria	€ 932,68	€ 445,30	€ 487,38	109,44%
Spese per consulenze fiscali, amministrative e diverse	€ 244,00	€ 671,00	-€ 427,00	-63,64%
Spese per servizio di tesoreria e colleg.	€ 2.440,00	€ 2.446,41	-€ 6,41	-0,27%
Spese per Data Protection Officer DPO	€ 1.776,32	€ 3.172,00	-€ 1.395,68	-44,00%
Spese per RSPP	€ 886,00	€ 886,00	€ 0,00	0,00%
Spese per OIV	€ 754,00	€ 0,00	€ 0,00	nc
Spese telefoniche	€ 1.802,63	€ 1.761,74	€ 40,89	2,32%
Spese connessione internet ADSL	€ 878,40	€ 1.366,40	-€ 488,00	35,72%
Spesa energia elettrica	€ 20.882,23	€ 20.288,45	€ 593,78	2,92%
Spese servizio energia – riscaldamento – acqua calda sanitaria – gas	€ 21.843,58	€ 36.525,80	-€ 14.682,22	-40,20%
Spese per servizio idrico integrato	€ 3.507,99	€ 3.384,73	€ 123,26	3,62%
Spese per ciclo integrato rifiuti	€ 3.304,64	€ 3.121,46	€ 183,18	5,86%
Spese per manutenzione attrezzature – arredi	€ 721,02	€ 103,70	€ 617,32	595,29%
Spese per manutenzione immobile – impianto idraulico, termico ed elettrico	€ 1.844,64	€ 4.261,35	€ 262,63	-24,98
Spese per manutenzione ascensori	€ 3.196,92	€ 2.107,27	€ 1.064,43	12,47%
Spese per manutenzione impianto antincendio	3.043,90	€ 3.957,20	€ 913,30	-23,08
manutenzione attrezzature Spese per manutenzione autovetture	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	nc
Spese assistenza informatica e canoni software	€ 11.641,29	€ 8.023,28	€ 3.618,01	45,09%
Spese corrispondenza e diritti e commissioni postali e bancarie	€ 231,23	€ 128,90	€ 102,33	79,38%
Spese per canoni RAI	€ 407,35	€ 407,35	€ 0,00	

Spese manutenzione Macchine ufficio e servizi vari per ufficio	€ 0,00	268,40	-€ 268,40	nc
Assicurazioni	€ 4.821,34	€ 4.784,58	€ 36,73	0,01%
Spese per servizi diversi in convenzione con altre PA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Altre spese per servizi	€ 148,01	€ 91,00	€ 57,01	62,64%
Indennità al Presidente	€ 6.000,00	€ 12.000,00	-€ 6.000,00	-50,00%
Indennità ai Consiglieri	€ 3.400,00	€ 2.400,00	€ 1.000,00	41,00%
Spese per rimborso spese viaggio trasferte	€ 1.519,32	€ 1.322,80	€ 196,52	14,00%
Compenso al Revisore dei conti	€ 2.283,84	€ 2.283,84	€ 0,00	
	€ 818.907,03	€ 832.431,28	-€ 13.524,25	-1,00%

Le variazioni più significative hanno riguardato solo voci con importi minimali che non incidono nel complesso del bilancio.

Per quanto riguarda gli importi da segnalare:

- la diminuzione del costo del servizio energia (-€ 14.682,22) le cui tariffe sono tornate ai livelli pre-crisi;
- l'aumento del costo per assistenza e canoni software dovuto sia ad una diversa contabilizzazione del costo del portale per gli adempimenti della privacy, non più insieme alle spese del DPO, ed a maggiori servizi richiesti per l'implementazione delle misure minime di sicurezza informatica previste dall'AGID (+€ 3.618,01);
- la diminuzione del costo delle indennità al Presidente dell'Asp (-€ 6.000,00) in quanto il nuovo Presidente nominato con decorrenza dalla data del 11.07.2024, essendo pensionato, svolge l'incarico a titolo gratuito.

Si evidenzia inoltre che nell'ambito dei costi per la gestione globale sono stati contabilizzati gli adeguamenti dei prezzi dei servizi appaltati per il riconoscimento dell'aumento contrattuale previsto per i dipendenti della cooperativa, a seguito della sottoscrizione del nuovo CCNL Cooperative sociali. Infatti, seppur l'affidamento rientri nel regime del vecchio codice appalti, e sia prevista esclusivamente una revisione prezzi sulla base dell'indice generale FOI ISTAT si è provveduto ad applicare i nuovi principi generali richiamati dalla nuova disciplina di settore per garantire l'equilibrio economico e consentire la corretta erogazione dei servizi affidati, attesa l'eccezionalità degli aumenti contrattuali approvati che mai fino ad ora hanno previsto percentuali superiori al 5%.

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 Venzona, 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'Azienda i seguenti servizi:

- la direzione della struttura;
- la gestione amministrativa ed economica aziendale e degli ospiti accolti;
- la manutenzione di natura straordinaria dell'edificio, degli arredi e degli impianti.

Costi per il personale

COSTI DEL PERSONALE				
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO	2024	2023	differenza	%
Salari e stipendi personale dipendente	€ 65.100,17	€ 66.270,25	-€ 1.170,08	-1,00%
Oneri previdenziali ed assistenziali e INAIL	€ 18.048,76	€ 18.352,37	-€ 303,61	-1,65%
Spese per convenzione direttore generale	€ 18.484,00	€ 18.484,00	€ 0,00	
	€ 101.632,93	€ 103.106,62	-€ 1.473,69	1,00%

VALORE AGGIUNTO

L'analisi del valore aggiunto rappresenta un momento particolarmente importante nell'approccio all'economicità di un'azienda ed evidenzia la sua 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 2024 è pari a € **184.906,02** corrispondente ad una quota pari al 18,00 % del Valore globale della produzione, contro € **176.883,64** corrispondente al 17,46 % 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.

	2024	2023
MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 83.273,09	€ 73.777,02
EBITDA	€ 54.829,85	€ 38.777,02

REDDITO OPERATIVO LORDO - EBIT

Mostra il risultato reddituale d'impresa al netto del risultato della gestione finanziaria e di quella delle voci straordinarie che per l'anno 2024 ammonta a € **13.801,00** contro € **4.465,12** 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 2024, gli indicatori risultati sono indicati nella tabella sottostante:

	2024	2023
Totale Disponibilità Liquide	€ 378.844,09	€ 510.814,67
Crediti verso Clienti entro 12 mesi	€ 153.834,11	€ 163.149,47
Crediti Tributarî entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
Crediti verso altri entro 12 mesi	€ 1.608,63	€ 868,27
Liquidità immediate + liquidità differite	€ 534.286,83	€ 674.832,41
Totale Debiti	€ 152.252,10	€ 150.207,58
Debiti oltre 12 mesi	€ 63.459,90	€ 56.019,90
Altri debiti	€ 472,74	€ 844,98
Passività correnti	€ 216.184,74	€ 207.072,46
Indice di liquidità secca	2,47	3,25
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 1.006.957,41	€ 1.012.563,48
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 822.051,39	€ 835.679,86
Differenza per valore aggiunto	€ 184.906,02	€ 176.883,64
Costi del personale	€ 101.632,93	€ 103.106,62
Ammortamenti e svalutazioni	€ 46.472,09	€ 34.311,90
Accantonamenti per oneri e rischi	€ 23.000,00	€ 35.000,00
Margine operativo lordo	€ 83.273,09	€ 73.777,02
Reddito operativo lordo	€ 13.801,00	€ 4.465,12
Interessi e altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00
Copertura oneri finanziari	Non calcolabile per assenza oneri finanziari	Non calcolabile per assenza oneri finanziari
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 1.067.784,79	€ 1.047.123,32
TOTALE PASSIVO	€ 1.713.499,08	€ 1.556.282,99
Grado di autonomia patrimoniale	€ 62,32%	67,00%
Debiti netti verso Banche oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00
marginale operativo lordo	€ 83.273,09	€ 73.777,02

Sostenibilità debiti	Non calcolabile per assenza debiti vs. banche	Non calcolabile per assenza debiti vs. banche
----------------------	---	---

Si prende pertanto atto che gli indici calcolati rientrano nei range di adeguatezza e si precisa che quello riguardante la copertura degli oneri finanziari, nonché quello relativo alla sostenibilità dei debiti non sono calcolabili in quanto l'A.S.P. non ha debiti vs. le banche o altri Istituti di credito e non corrisponde al momento interessi passivi .

RELAZIONE SULLA GESTIONE, EVOLUZIONE PREVEDIBILE, CONSIDERAZIONI

La gestione del 2024 conferma i risultati di sintesi molto buoni dell'anno precedente ottenuti grazie alla completa occupazione dei posti letto. Fatto che dimostra 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.

Mentre la programmazione per il successivo esercizio 2025 approvata con la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 86 del 30.12.2024 ha dovuto tener conto della necessità di consentire il riconoscimento parziale all'Appaltatore dei servizi della Gestione Globale dell'aumento del costo del lavoro pari al 14,40% dovuto al rinnovo del "CCNL per le lavoratrici e i lavoratori delle cooperative del settore socio-sanitario, assistenziale-educativo e di inserimento lavorativo" per il periodo 1° gennaio 2023 – 31 dicembre 2025. Fatto che ha comportato la necessità di procedere all'adeguamento delle tariffe con aumenti diversificati da € 2,00 ad € 4,00 giornalieri.

IL DIRETTORE GENERALE
dott.ssa Annalisa Faggionato