

Pio Istituto ELEMOSINIERE

“ALBERTONE DEL COLLE”

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA SUL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'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. 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 di cui alla DGR n. 2441/08 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, oltre alla gestione dell'ambulatorio e dell'attrezzatura necessaria con la propria figura del Coordinatore di struttura. 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 l'impiego di personale. Per quanto riguarda il progetto Val.graf. a diversi operatori è stato chiesto di svolgere il corso di formazione online per ottenere l'abilitazione all'inserimento dei dati.

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

Pio Istituto ELEMOSINIERE

“ALBERTONE DEL COLLE”

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

di procedure standard e protocolli.

Premesso:

- Che l'art. 9 comma 1 della Legge Regionale n. 19/2003 così come recepito dall'art. 19 comma 3 dello Statuto dell'azienda prevede l'approvazione del bilancio di previsione entro il 31 dicembre dell'anno che precede quello in questione;
- 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 con la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 151 del 30.12.2014 veniva rinviata l'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2015 a causa dell'ancora incerta strutturazione delle poste dovuta al progettato nuovo appalto globale dei servizi, dando atto dell'applicazione automatica dell'esercizio provvisorio fino alla data del provvedimento;
- Che con le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione n. 147 e n. 148 del 30.12.2014 venivano fissate rispettivamente le rette di ospitalità della casa di riposo e le rette dovute dal Comune di Venzone per i pasti del centro diurno, definendo l'entità della maggior parte delle risorse a disposizione per l'elaborazione del bilancio di previsione
- Che con la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 60 del 23.06.15 veniva approvato il conto consuntivo dell'esercizio 2014 che ha registrato un avanzo di amministrazione di € 92.955,56.=, somma anch'essa a disposizione quale risorsa per il bilancio di previsione;
- Che il Revisore dei conti in data 30.07.2015 ha espresso il proprio parere sul documento in approvazione con atto acquisito al protocollo n. 1064 del 31.07.2015;

Relazione:

Nella stesura del Bilancio di Previsione 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 è dovuto tenere conto della 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. Questo fatto comporta la conseguente necessità di modificare le impostazioni solite del bilancio di previsione, provvedendo all'inserimento di nuove poste e la modifica di altre già presenti, sia in entrata che in uscita. Inoltre siccome il nuovo affido decorre da metà dell'esercizio in questione risulta comunque necessario mantenere anche se in misura parziale delle poste, quali per esempio l'acquisto di generi alimentari, delle quali successivamente non ci sarà più bisogno.

Come citato nelle premesse l'entità delle risorse a disposizione è stata fissata dal Consiglio di Amministrazione con le deliberazioni n. 147 e n. 148 del 30.12.2014 con le quali venivano fissate rispettivamente le rette di ospitalità della casa di riposo e le rette dovute dal Comune di Venzone per i pasti del centro diurno, poste che rappresentano nel totale stimato di € 673.607,40.= di fatto quasi l'85 % del bilancio. Le altre entrate di un certo rilievo sono rappresentate dal rimborso dell'ASS delle

Pio Istituto ELEMOSINIERE

“ALBERTONE DEL COLLE”

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

spese sanitarie per la somma di € 78.774,74 e dal rimborso delle spese per il personale distaccato per la somma in questo esercizio di € 37.625,00.=. Le suddette risorse sono in gran parte destinate per far fronte alla copertura delle spese per i servizi in appalto, rispettivamente € 195.000,00.= per il saldo del vecchio appalto integrato dei servizi giunto al termine in corso d'anno ed € 372.500,00.= per il nuovo appalto globale della gestione di tutti i servizi presso la Casa di Riposo. Le altre voci di spesa di particolare rilevanza sono le spese per il personale € 69.108,18.=, ora distaccato, le spese per prestazioni professionali € 31.000,00.= e le spese per le utenze luce e gas € 43.000,00.=.

Come evidenziato dal prospetto di bilancio allegato, il titolo 1° pareggia a complessivi € 840.258,18.=, con l'utilizzo del avanzo di amministrazione al 31.12.2014 per € 40.452,90.=, a fronte del totale delle entrate stimato in € 799.805,28.=. Anche per l'esercizio 2015 il Consiglio di Amministrazione tenuto conto dell'esistenza di un avanzo di Amministrazione degli esercizi precedenti, ha deciso di non scaricare interamente i maggiori costi sugli utenti, procedendo alla copertura di parte dell'aumento dei costi gestione con l'utilizzo del citato avanzo e solo in parte con l'aumento delle tariffe.

Nel dettaglio gli importi principali posti al titolo 1° del bilancio sono determinati come dalle note che seguono.

ENTRATA

Contributo integrativo A.S.S. n. 3 “Alto Friuli” (titolo 1° capitolo 2 articolo 1)

Questa voce è rappresentata dal rimborso ai sensi della delibera della G.R. n. 2089 del 2006 da parte dell'Azienda sanitaria delle spese sostenute dall'Ente per l'assistenza infermieristica agli ospiti. L'A.S.S. riconosce all'Asp il rimborso del costo di 8 ore giornaliere di assistenza infermieristica, 6 ore settimanali di assistenza del fisioterapista e tutti i costi per lo smaltimento dei rifiuti speciali dell'infermeria. Questa somma è legata al periodo transitorio del percorso di riclassificazione regionale delle strutture residenziali per anziani e sarà erogata in questa forma fino al rilascio delle nuove autorizzazioni. Viene prevista inizialmente una somma complessiva per il 2015 uguale alla previsione assestata per l'esercizio 2014, € 78.774,74.=.

Rette di ospitalità e rette centro diurno (titolo 1° capitolo dal 5 al 7)

Il capitolo 5 articolo 1 è rappresentato dalle rette di ospitalità che l'Ente introita per le seguenti tipologie di utenti: - anziani autosufficienti; - anziani parzialmente autosufficienti; - anziani non autosufficienti fino a 550 punti di scheda B.I.N.A. ai quali è mantenuta l'ospitalità ai sensi della deliberazione della Giunta regionale n. 2089 del 08.09.2006; e - anziani a day-hospital.

Per quanto riguarda l'importo delle rette è stata mantenuta inalterata per il 2015 la struttura tariffaria introdotta nell'esercizio 2011 con la suddivisione delle tariffe in tre fasce diversificate in base ai punteggi B.I.N.A. degli ospiti e alle effettive necessità assistenziali. Per la copertura parziale dei maggiori costi citati nelle premesse il CdA ha deliberato un leggero adeguamento delle tariffe giornaliere, da un minimo di € 0,80.= ad un massimo di € 1,30.=. Di seguito l'importo delle rette fissate per l'esercizio 2015:

- retta base per ospiti autosufficienti e parzialmente autosufficienti fino a 210 punti di scheda B.I.N.A., € 44,30.= giornalieri (+ € 1,00 rispetto all'anno precedente);

Pio ISTITUTO ELEMOSINIERE

“ALBERTONE DEL COLLE”

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

- retta per gli ospiti non autosufficienti con punteggi B.I.N.A. da 220 a 390, € 51,10.= giornalieri (+ € 1,20 rispetto all'anno precedente);
- retta per gli ospiti non autosufficienti con punteggi B.I.N.A. Oltre 400, € 55,90.= giornalieri (+ € 1,30 rispetto all'anno precedente);
- retta day-hospital unica di € 33,40.= giornalieri (+ € 0,80 rispetto all'anno precedente);
- supplemento per camera singola per il 5 % della retta applicata;

In via prudenziale viene posto a bilancio un importo simile a quello del bilancio assestato 2014 € 651.107,40.=. Tenendo conto dell'adeguamento summenzionato che in un regime di piena occupazione dei posti dovrebbe far aumentare il complessivo degli introiti, lo stanziamento così effettuato dovrebbe mettere al riparo dal pericolo di perdite di gestione a causa della non continua e completa occupazione dei posti.

Per quanto riguarda le rette del Centro diurno, capitolo 6 articolo 1, questa voce è rappresentata dalle somme pagate dal Comune di Venzone per usufruire della fornitura di pasti necessari al Centro diurno del Servizio Sociale dei Comuni, la cui tariffa è rimasta invariata rispetto al 2014, e viene in via prudenziale posta a bilancio una somma di € 22.500,00.=;

Fitti da immobili (titolo 1° capitolo 8 articolo 1)

Questa voce dell'entrata è rappresentata dagli affitti che il Pio Istituto Elemosiniere introita dagli affittuari dei fondi rustici. Viene posto il valore dell'esatto ammontare dei contratti in vigore nell'anno cui si riferisce il bilancio per la somma di € 7.698,14.=.

Interessi bancari (titolo 1° capitolo 9 articolo 1)

Questa voce è rappresentata dalle somme introitate a titolo di interessi provenienti dal Conto di Tesoreria e dalle cedolari delle somme investite, sia eccedenze di cassa che patrimonio dall'Ente. La somma posta a bilancio di € 1.500,00.= è simile a quella del bilancio scorso.

Altre entrate (restanti capitoli)

Di particolare rilevanza l'inserimento del capitolo (titolo 1° capitolo 10 articolo 5 "Rimborso spese per il distacco dei dipendenti) per l'introito delle somme a rimborso delle spese per il personale distaccato all'appaltatore che per il corrente esercizio vengono determinate tenendo conto della decorrenza del distacco dal 01.06.15 nella somma di € 37.625,00.=.

Tutte le altre voci non incidono particolarmente sul bilancio e sono di natura residuale.

USCITA

Spese per il personale, per i collaboratori, per le indennità di carica e per gli oneri riflessi a carico Ente (titolo 1° capitoli dal 3 al 15).

Le somme stanziare sono complessivamente di € 103.108,18.=, rispettivamente: - € 69.108,18.= per far fronte alle spese per il personale, ora distaccato ma comunque a carico dell'Asp, comprensivo sia delle voci stipendiali fisse e accessorie che degli oneri riflessi; - € 32.850,00.= per le indennità e spese degli organi Istituzionali quali Presidente, Consiglio di Amministrazione, Segretario e Revisore; - € 1.500,00.= per le spese di elaborazione di stipendi, indennità e contributi relativi; - € 150,00.= per l'indennità di rischio all'Economo.

Pio Istituto ELEMOSINIERE

“ALBERTONE DEL COLLE”

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

Spese per la fornitura di generi alimentari, prodotti di pulizia e igiene e altri acquisti, compresi le forniture di gas e energia elettrica (titolo 1° capitoli dal 16 al 24)

Gli stanziamenti sono complessivamente di € 83.450,00.=. Come già anticipato nelle premesse nella formazione di questi stanziamenti si è tenuto conto delle previsioni del nuovo appalto globale dei servizi che inglobando tra gli altri anche la ristorazione e tutti i servizi di sanificazione e lavanderia rende meno l'onere dell'acquisto da parte dell'Asp dei relativi prodotti, vedasi generi alimentari e prodotti di pulizia ed igiene. Pertanto al capitolo 22 articolo 1 “Spese per l'acquisto di generi alimentari” e al capitolo 23 articolo 1 “Spese per l'acquisto di prodotti di pulizia ed igiene” viene stanziata la somma necessaria per provvedere agli acquisti fino alla data del 31.05.2015 rispettivamente per € 25.000,00.= e € 5.000,00.=. Ovviamente le risorse non stanziate in questi capitoli andranno ad integrare il nuovo capitolo relativo alle spese per l'appalto globale dei servizi.

Per gli altri capitoli vengono grossomodo confermati tutti gli stanziamenti dell'esercizio precedente. Come ogni anno gli altri capitoli rilevanti in questa sezione sono quello delle spese per l'energia elettrica € 20.000,00.= e per il gas € 23.000,00.=.

Spese per appalto e prestazione di servizi (titolo 1° capitoli dal 25 al 29)

Le somme stanziate sono complessivamente € 639.700,00.=. Anche nella formazione di questi capitoli si è tenuto conto dell'inizio del nuovo appalto di gestione dei servizi dalla data del 01.06.2015. Infatti nel capitolo 28 articolo 2 “Servizi di assistenza ..” vengono stanziati i fondi per far fronte alle spese del vecchio appalto fino al 31.05.2015 nella somma di € 195.000,00.= mentre tutte le spese per il nuovo affidamento confluiscono nel nuovo capitolo 28 articolo 1 “Servizio di gestione globale della struttura” per la somma di € 372.500,00.=. Per lo stanziamento di € 26.000.= al capitolo 27 articolo 1 “Spese professionali per assistenza infermieristica” si è tenuto conto che il nuovo appalto ingloba interamente i servizi infermieristici e di fisioterapia e pertanto la somma è stata ridotta proporzionalmente lasciando per il periodo successivo al 31.05.15 solo le risorse per la coordinatrice – responsabile del governo assistenziale e di struttura, al momento ancora in capo all'Asp.

Per gli altri capitoli vengono grossomodo confermati tutti gli stanziamenti dell'esercizio precedente ad eccezione di quello per le manutenzioni ordinarie all'immobile ove viene inserito uno stanziamento di € 25.000,00.= necessario per l'esecuzione del rinnovo delle pitture esterne non più rinviabile.

Altre spese (restanti capitoli)

Tutte le altre voci non incidono particolarmente sul bilancio e sono di natura residuale. I fondi di riserva trovano gli stanziamenti minimi di legge.

Se l'andamento della gestione sarà favorevole durante il 2015 con la piena occupazione dei posti si dovrebbero registrare delle maggiori entrate rispetto alla previsione prudenziale del bilancio che saranno se necessario utilizzate in sede di assestamento.

TITOLI 2° - 3° - 4°

Al titolo 2° trovano collocamento in entrata, oltre agli stanziamenti nei capitoli destinati alla movimentazione del patrimonio dell'Asp, l'introito di una oblazione da un privato per la somma di € 7.350,00.= e l'introito del contributo della Fondazione CRUP di € 10.900,00.= per il cofinanziamento della realizzazione della piattaforma elevatrice secondaria. Tali risorse sono entrambe stanziate al

Pio ISTITUTO ELEMOSINIERE

“ALBERTONE DEL COLLE”

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

capitolo 44 articolo 1 “Spese per manutenzioni straordinarie all'immobile” per la somma complessiva di € 18.250,00.=.

Al titolo 3° non si prevedono stanziamenti in quanto al momento della redazione del presente bilancio non sono in corso operazioni di accensione di mutui e di prestiti.

Al titolo 4° ove trovano collocazione i movimenti delle somme di terzi le quali non incidono sulla gestione o patrimonio della Casa di Riposo vengono mantenute tutte le voci preesistenti.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2015

RIEPILOGO PARTE PRIMA ENTRATA

Titolo I	Entrate effettive ordinarie	€	799.805,28.=
Titolo II	Movimenti di capitale	€	222.250,00.=
Titolo III	Accensione e rimborso di passività	€	0,00.=
Titolo IV	Partite di giro	€	103.000,00.=

Totale delle entrate € **1.125.055,28.=**

Utilizzo dell'avanzo di amministrazione € 40.452,90.=

Totale generale delle Entrate € **1.165.508,18.=**

RIEPILOGO PARTE SECONDA USCITA

Titolo I	Spese effettive ordinarie	€	840.258,18.=
Titolo II	Movimenti di capitale	€	222.250,00.=
Titolo III	Accensione e rimborso di passività	€	0,00.=
Titolo IV	Partite di giro	€	103.000,00.=

Totale generale delle spese € **1.165.508,18.=**

Venzone, li 04.08.2015

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