

Pio Istituto ELEMOSINIERE

“ALBERTONE DEL COLLE”

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2013

Inquadramento e attività dell'Azienda:

L'Asp Pio Istituto Elemosiniere - A. del Colle è un Azienda Pubblica di Servizi alla Persona inquadrata e riconosciuta nell'ordinamento regionale delle Autonomie Locali del Friuli Venezia Giulia. Gode di personalità giuridica pubblica giusto lo Statuto approvato dall'Assessore Regionale per le relazioni internazionali, comunitarie e autonomie locali, con decreto n. 10 del 04.08.2008 e pubblicato sul BUR n. 34 del 20.08.2008. L'Azienda nella forma giuridica attuale è il risultato della trasformazione, in attuazione della Legge Regionale n. 19 del 11.12.2003 e successive modificazioni ed integrazioni, del Pio Istituto Elemosiniere di Venzone, riconosciuto I.P.A.B. "ope-legis" in quanto istituito anteriormente all'entrata in vigore della Legge n. 6972/1890. L'Azienda si occupa di assistenza residenziale a persone anziane nella Casa di Riposo di Venzone, della quale è proprietaria e gestore. La struttura è situata nel centro storico di Venzone, appena dentro le mura, e oltre all'edificio può usufruire di una bella corte esterna e di un ampio giardino. La Struttura è attualmente classificata dalla Regione F.V.G. con specifico atto autorizzativo, a norma del D.P.G.R. n. 83 del 14.02.1990, come "Casa Albergo" ed ha una capacità ricettiva di n. 34 posti letto per anziani autosufficienti e/o parzialmente non autosufficienti. Inoltre per quanto alla D.G.R. n. 2089/06 in attesa del completamento del processo di riclassificazione delle strutture per anziani del F.V.G., a seguito di specifica convenzione con l'Azienda Sanitaria, la Struttura è autorizzata, nell'ambito della capacità ricettiva, a mantenere l'ospitalità a persone anziane che, successivamente al momento dell'accoglimento, abbiano avuto un'evoluzione della condizione funzionale tale da presentare una compromissione della propria autonomia configurabile in un punteggio B.I.N.A. non superiore ai 550 punti (Gli ospiti sono considerati autosufficienti fino ad un punteggio di 210).

Da tenere presente anche il fatto che l'Istituto ancora inquadrato, in attesa della riclassificazione delle strutture per anziani 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.

Premesse:

- Che l'art. 9 comma 4 della Legge Regionale n. 19/2003 così come recepito dall'art. 19 comma 4 dello Statuto dell'azienda prevede l'approvazione del rendiconto di gestione entro il 30 giugno dell'anno successivo;
- Che ai sensi dell'art. 10 comma 3 della già citata Legge Regionale n. 19/2003 fintanto che le Aziende non si fossero dotate di specifico regolamento di contabilità trovano applicazione le disposizioni in materia di contabilità previste dall'ordinamento degli Enti Locali;

PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE

“ALBERTONE DEL COLLE”

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

- Che il Decreto del Presidente della Regione n. 369 del 05.12.06 prevede i requisiti minimi di uniformità dei documenti contabili delle ASP;
- Che l'art. 9 comma 4 della Legge Regionale n. 19/2003 così come recepito dall'art. 19 comma 4 dello Statuto dell'azienda prevede per le Aziende che non si fossero dotate del sistema di contabilità economica l'approvazione a rendiconto della seguente documentazione:
 - Conto del Bilancio;
 - Conto del Patrimonio;
 - Relazione morale dell'organo deliberante;
- Che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 9 del 01.02.2013 veniva approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2013;
- Che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 38 del 21.06.2013 veniva approvato il conto consuntivo per l'esercizio 2012 che ha registrato un avanzo di amministrazione di € 76.315,25.=;
- Che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 39 del 21.06.2013 veniva approvata l'immissione a bilancio di € 37.000,00.= dell'avanzo di gestione al 31.12.12 per la copertura di previste maggiori spese di manutenzione ordinarie e straordinarie;
- Che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 75 del 27.09.2013 veniva effettuata la verifica degli equilibri di bilancio e la ricognizione sullo stato dei programmi;
- Che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 96 del 22.11.2013 veniva effettuata la variazione generale di bilancio per l'assestamento finale degli stanziamenti di entrata e uscita;
- Che il Tesoriere dell'Azienda Unicredit Banca SpA ha provveduto alla trasmissione all'azienda degli atti e documenti contabili di propria competenza, Conto del Tesoriere compreso;
- Che gli uffici dell'Azienda hanno provveduto dopo la ricognizione sulla sussistenza dei residui attivi e passivi al 31.12.2013 alla stesura del conto consuntivo finanziario per l'anno 2013;
- Che il Revisore dei conti in data 28.04.2014 ha espresso il proprio parere con atto acquisito al protocollo n. 567 del 28.04.2014;

Relazione:

Durante il 2013 il lavoro del CdA dell'Asp si è concentrato soprattutto nel mantenimento dei buoni standard qualitativi raggiunti negli ultimi anni relativamente all'assistenza degli anziani ospiti. 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

PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE

“ALBERTONE DEL COLLE”

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

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 di procedure standard e protocolli.

Mentre da l'altro lato è ripartita l'attività di adeguamento e manutenzione straordinaria della struttura. Nel corso dell'anno sono stati destinati € 37.000,00.= per il completamento dell'adeguamento dell'impianto elettrico alle normative correnti con l'acquisizione delle certificazioni necessarie, e per l'acquisto di nuove attrezzature come per esempio il nuovo essiccatoio per la lavanderia, il completamento della dotazione di letti di degenza a regolazione elettrica per tutte le stanze e il completamento della dotazione di tende oscuranti. Nel corso dell'anno sono anche partite le procedure per l'utilizzo del contributo regionale straordinario di € 35.000,00.= concesso per lavori di straordinaria manutenzione e che verrà utilizzato principalmente non appena terminata la fase tecnica per il rifacimento della veranda e nuove pitture sulla facciate del lato est dell'immobile e per la ristrutturazione dei bagni dei corridoi del lato ovest, 1° e 2° piano.

Da notare che finalmente con l'acquisizione delle certificazioni dell'impianto elettrico potranno ripartire le procedure per l'ottenimento del CPI, documento indispensabile per ottenere l'autorizzazione definitiva al funzionamento della struttura da parte della Regione.

Inoltre nel corso del 2013 per quanto riguarda la gestione del patrimonio dell'Asp è stata continuata la revisione dei contratti di affitto dei fondi rustici, negli elaborati si può infatti notare l'aumento delle entrate derivanti da affitti.

Il Bilancio dell'esercizio 2013 per quanto riguarda la pura competenza del titolo 1°, al netto della gestione dei residui degli anni passati, si è chiuso con un totale di entrate effettive accertate di € 752.819,32.= oltre all'utilizzo dell'avanzo al 31.12.2012 per € 37.000,00.=, contro un totale di spese correnti impegnate di € 765.451,17.=. Tenendo conto che le somme immesse dall'avanzo degli esercizi precedenti sono state utilizzate per lavori di straordinaria manutenzione e l'acquisto di attrezzature si evidenzia che con la misura delle rette attualmente applicate, il bilancio sostanzialmente pareggia in un regime di piena occupazione dei posti. Fatto che al momento non è preoccupante in quanto vi è sempre un'eccedenza di domande rispetto ai posti disponibili e quindi una certa lista di attesa, ma che comunque deve essere monitorato costantemente e oggetto di periodica valutazione al fine di evitare il crearsi di perdite di gestione.

In via più analitica sempre per quanto riguarda il titolo 1° delle entrate da rilevare che nel corso dell'esercizio finanziario 2013, la presenza media degli ospiti presso la Casa di Riposo si è mantenuta per quasi tutto l'esercizio sulla piena occupazione dei posti. Questo fatto, unitamente all'aumento delle rette operato dall'inizio dell'esercizio, ha permesso un introito di rette pari a € 643.245,22.= contro € 618.503,03.= dell'anno precedente. Alla fine dell'esercizio il totale accertato

Pio Istituto ELEMOSINIERE

“ALBERTONE DEL COLLE”

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

di entrate effettive, che oltre alle rette di ospitalità comprende anche il riconoscimento del servizio infermieristico e di fisioterapia da parte dell'ASS (€ 77.492,74.=), gli introiti per la gestione del Centro diurno (€ 23.011,64.=), gli interessi attivi (€ 741,91.=) e i fitti di fondi rustici (€ 7.655,31.=) e altre somme di natura residuale, è stato di € 752.819,32.= contro i € 727.276,52.= dell'anno precedente.

Mentre per quanto riguarda il titolo 1° delle uscite, come gli anni scorsi le maggiori voci di spesa sono state quelle relative al personale e collaboratori (€ 83.756,46.= fra oneri diretti e riflessi), all'appalto di servizi e prestazioni professionali (€ 469.123,65.=), all'acquisto di generi alimentari (€ 50.863,93.=). Tra le altre voci di spesa spiccano le spese per il riscaldamento (€ 24.230,22.=), le spese per l'energia elettrica (€ 18.000,00.=) e le spese per l'acquisto dei prodotti specialistici e generici per l'igiene e la lavanderia (€ 10.939,47.=).

Da rilevare che i fondi immessi a bilancio dall'avanzo al 31.12.2014 sono stati utilizzati: € 16.954,30.= per l'effettuazione dei già citati lavori di adeguamento dell'impianto elettrico e l'acquisizione delle certificazioni e degli elaborati grafici di tutto l'impianto, € 3.501,40.= per l'installazione del centralino, € 7.937,60 per l'acquisto del nuovo essiccatoio per la lavanderia, € 2.788,29.= per l'acquisto di nuovi letti di degenza (insieme ad altri € 10.222,11.= proveniente da prenotazioni degli anni precedenti). Mentre è stata prenotata ma non ancora impegnata la somma di € 3.419,31 per l'acquisto di carrelli per la biancheria, di una barella e di altra attrezzatura per il reparto ospiti.

Per quanto riguarda il titolo 2° relativo ai movimenti di capitale, durante l'esercizio 2013, vi è stato un parziale reinvestimento di parte delle somme vincolate dell'eredità Temporal, sono state infatti acquistate per la somma di € 40.000,00.= nominali BTP pluriennali già sul mercato. Mentre restano da reinvestire ancora € 42.352,99.=.

Inoltre figurano iscritti a bilancio il già citato contributo straordinario della Regione FVG per la somma di € 35.000,00.= destinato a lavori di straordinaria manutenzione all'immobile della Casa di Riposo e il contributo della CRUP di € 11.700,00.= per il cofinanziamento al 50% dell'acquisto dell'autovettura per disabili.

Da rilevare sempre al titolo 2° l'introito della somma di € 6.007,00.= di oblazioni provenienti da privati e destinate dal CdA alla riqualificazione dei locali del Centro Diurno. La somma già introitata e prenotazione per quanto riguarda la spesa non è stata ancora oggetto di impegni.

Mentre il titolo 4° ha riguardato le movimentazioni relative al passaggio delle ritenute assistenziali, previdenziali e fiscali di dipendenti e professionisti e all'introito delle cauzioni sugli accoglimenti.

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

PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE

“ALBERTONE DEL COLLE”

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

Per il quadro complessivo dell'attività dell'Ente al 31.12.13 al valore del Patrimonio va aggiunto l'avanzo della gestione finanziaria sempre alla data del 31.12.2013, € 65.013,80.=. I debiti e i crediti d'esercizio sono tutti iscritti nella relativa voce dei residui attivi e passivi al 31.12.2013 e quindi nella loro consistenza incidono insieme al fondo di cassa alla fine dell'esercizio alla formazione dell'avanzo di amministrazione. Al di fuori del bilancio non esistono né crediti né debiti. Da rilevare che il fondo cassa presenta un saldo piuttosto elevato in quanto, oltre all'avanzo di amministrazione, vi sono ancora per € 42.352,99.= parte dei fondi dell'eredità Temporal investiti in titoli, giunti in scadenza negli anni precedenti e non ancora reinvestiti.

Queste le risultanze complessive dell'esercizio finanziario come evidenziato dagli elaborati contabili relativi all'esercizio 2013:

CONTO FINANZIARIO

Fondo di cassa al 01.01.2013	Euro	€ 219.328,16.=
Riscossioni dal 01.01.2013 al 31.12.2013	Euro	€ 795.259,41.=
Pagamenti dal 01.01.2012 al 31.12.2012	Euro	€ 814.682,84.=
Fondo di Cassa al 31.12.2013	Euro	€ 199.904,73.=
Residui attivi (somme accertate da introitare)	Euro	€ 151.215,83.=
Residui passivi (somme impegnate da pagare)	Euro	€ 286.106,76.=
Avanzo di Amministrazione al 31.12.2012	Euro	€ 65.013,80.=

Venezia, 29.04.2014

Il Presidente del P.I.E.
f.to Avv. Daniela Tonussi