

# PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE

CASA DI SOGGIORNO "ALBERTONE DEL COLLE"

## RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2012

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;
- Che il Decreto del Presidente della Regione n. 369 del 05.12.06 prevede i requisiti minimi

# PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE

## CASA DI SOGGIORNO "ALBERTONE DEL COLLE"

- 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 con l'elenco dei residui attivi e passivi;
    - Conto del Patrimonio;
    - Relazione morale dell'organo deliberante;
  - Che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 31.01.2012 veniva approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2012;
  - Che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 39 del 29.03.2012 veniva approvato il conto consuntivo per l'esercizio 2011 che ha registrato un avanzo di amministrazione di € 62.102,72.=;
  - Che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 45 del 29.09.2012 veniva effettuata una prima ricognizione sull'andamento gestionale con particolare riguardo alle entrate in conto rette di ospitalità e alle spese per i servizi esternalizzati e ai compensi professionali, apportando alcune variazioni nell'entità delle spese finanziate da maggiori entrate e storni di fondi;
  - Che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 73 del 30.11.2012 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 31.12.2012 alla stesura del conto consuntivo finanziario per l'anno 2012;
  - Che il Revisore dei conti in data 19.06.2013 ha espresso il proprio parere con atto acquisito al protocollo n. 718 del 19.06.13;

### Relazione:

L'attuale Consiglio di Amministrazione insediatosi nel 2012 in corso di anno, il Presidente dalla data del 01.04.2012 mentre i Consiglieri solo dalla data del 12.09.2012, si è trovato principalmente a gestire nel corso dell'esercizio, oggetto del presente consuntivo, di quanto intrapreso dal precedente Consiglio, con particolare riguardo all'appalto dei servizi esternalizzati, in ultimo integrato anche dai servizi infermieristici, che ora rappresentano circa i 2/3 del bilancio, avvenuto nel 2011, e alle prenotazioni ed impegni di spesa per lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria e l'acquisizione di nuovi arredi e attrezzature. Mentre nei mesi di novembre e dicembre ha effettuato per la scadenza dei precedenti i nuovi affidamenti per le forniture di generi alimentari e prodotti di pulizia ed igiene, generici e specialistici, contratti che però non incidono sul presente bilancio consuntivo.

# PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE

## CASA DI SOGGIORNO "ALBERTONE DEL COLLE"

Nel dettaglio, il Bilancio dell'esercizio 2012 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 € 727.276,52.=, contro un totale di spese correnti impegnate di € 717.801,80.= per un saldo positivo di € 9.474,72.=.

Il Bilancio come agli anni scorsi continua la sua crescita sia per quanto riguarda le entrate che per quanto riguarda le spese, fatto dovuto come già detto sia al regolare aumento dei costi di gestione, vedasi per esempio l'adeguamento ISTAT delle tariffe del nuovo appalto dei servizi, che a nuovi e maggiori servizi erogati per aumentare la qualità della vita all'interno dell'Istituto, vedasi l'inserimento del doppio operatore notturno di assistenza, dell'Istituzione del servizio di coordinamento generale ed infine dell'erogazione di un servizio di fisioterapia agli ospiti, tutti servizi iniziati tra la fine del 2011 e l'inizio del 2012 e che hanno cominciato ad incidere per intero nel bilancio cui la relazione si riferisce.

In via più analitica per quanto riguarda le entrate da rilevare che nel corso dell'esercizio finanziario 2012, 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 € 618.503,03.= contro € 588.620,74.= dell'anno precedente. Alla fine dell'esercizio il totale accertato di entrate effettive, che oltre alle rette di ospitalità comprende anche il riconoscimento del servizio infermieristico e di fisioterapia da parte dell'ASS (€ 78.322,03.=), gli introiti per la gestione del Centro diurno (€ 24.094,02.=), gli interessi attivi (€ 1.895,28.=) e i fitti di fondi rustici (€ 3.066,71.=) e altre somme di natura residuale, è stato di € 727.276,52.= contro i € 703.939,18.= dell'anno precedente.

Come gli anni scorsi le maggior voci di spesa sono state quelle relative al personale e collaboratori (€ 98.372,98.= fra oneri diretti e riflessi), all'appalto di servizi e prestazioni professionali (€ 474.419,76.=), all'acquisto di generi alimentari (€ 47.028,69.=). Da rilevare che rispetto al 2011 vi è stato un travaso di spesa dai capitoli relativi al personale a quelli relativi ai servizi in appalto. Infatti dal 01.01.2012 il servizio infermieristico è stato integrato nei servizi in appalto e non viene erogato più da professionisti in rapporto di collaborazione diretto con l'Azienda.

Tra le altre voci di spesa spiccano le spese per il riscaldamento (€ 21.268,44.=), le spese per l'energia elettrica (€ 16.000,00.=) e le spese per l'acquisto dei prodotti specialistici e generici per l'igiene e la lavanderia (€ 13.659,78.=).

Per la manutenzione ordinaria e straordinaria dell'immobile e l'acquisto di nuove attrezzature, tenuto conto della mole degli impegni assunti dal precedente Consiglio di Amministrazione, le cui procedure sono ancora in corso, gli interventi sono stati contenuti allo stretto necessario.

Per quanto riguarda il titolo 2° relativo ai movimenti di capitale, durante l'esercizio 2012 non sono avvenute operazioni.

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

# PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE

## CASA DI SOGGIORNO "ALBERTONE DEL COLLE"

accogliimenti.

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.

Per il quadro complessivo dell'attività dell'Ente al 31.12.12 al valore del Patrimonio va aggiunto l'avanzo della gestione finanziaria sempre alla data del 31.12.2012, € 76.315,25.=. I debiti e i crediti d'esercizio sono tutti iscritti nella relativa voce dei residui attivi e passivi al 31.12.2012 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 affluiti per € 83.501,86.= i fondi derivanti da un vecchio lascito precedentemente investito in titoli, i quali giunti a scadenza non sono stati ancora reinvestiti.

Queste le risultanze complessive dell'esercizio finanziario come evidenziato dagli elaborati contabili relativi all'esercizio 2012:

### **CONTO FINANZIARIO**

Fondo di cassa al 01.01.2012	Euro	€ 205.806,62.=
Riscossioni dal 01.01.2012 al 31.12.2012	Euro	€ 783.527,81.=
Pagamenti dal 01.01.2012 al 31.12.2012	Euro	€ 770.006,27.=
Fondo di Cassa al 31.12.2012	Euro	€ 219.328,16.=
Residui attivi (somme accertate da introitare)	Euro	€ 95.327,01.=
Residui passivi (somme impegnate da pagare)	Euro	€ 238.339,92.=
Avanzo di Amministrazione al 31.12.2012	Euro	€ 76.315,25.=

Venezia, 21.06.2013

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