

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022 – RELAZIONE SULLA GESTIONE

RELAZIONE SULLA GESTIONE - INTRODUZIONE

La presente relazione costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022, come previsto dall'art. 34 comma 2, del nuovo Regolamento di contabilità approvato in via preliminare con deliberazione del Consiglio d'Amministrazione n. 3 del 14.03.2023 e in via definitiva con deliberazione n. 5 di data odierna.

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 la società 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 IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE
1	01-02-2022	Ratifica dei decreti del Presidente emanati in pen- denza di convocazione del CdA	Pubblicata all'albo il 02-02-2022 con numero 4
2	01-02-2022	Accertamento delle rette di ospitalità maturate nei mesi di novembre e dicembre 2021	Pubblicata all'albo il 02-02-2022 con numero 5
3	01-02-2022	Accertamento del rimborso delle spese per il di- stacco del personale dell'Asp all'appaltatore matu- rato nel mese di novembre 2021	Pubblicata all'albo il 02-02-2022 con numero 6
4	01-02-2022	Impegno e liquidazione all'Economo dell'Asp delle spese sostenute nel periodo dal 01.10.2021 al 31.12.2021	Pubblicata all'albo il 02-02-2022 con numero 7
5	01-02-2022	Liquidazione all'Economo dell'Asp dell'anticipazione	Pubblicata all'albo il 02-02-2022 con numero 8

		economale per il corrente anno 2022	
6	01-02-2022	Liquidazione delle fatture periodiche per la fornitura all'Asp di beni e servizi	Publicata all'albo il 02-02-2022 con numero 9
7	01-02-2022	Liquidazione della ditta Bressan Luca di Gemona del Friuli per la fornitura di n. 2 televisori da 32 pollici per le stanze di isolamento	Publicata all'albo il 02-02-2022 con numero 10
8	01-02-2022	Approvazione determinazione a contrarre ai sensi D.Lgs. 50/2016, art. 32, c. 2, disciplinare e documenti di gara ed indizione della procedura aperta per l'affidamento della gestione globale dei servizi presso l'Asp	Publicata all'albo il 02-02-2022 con numero 11
9	01-02-2022	Approvazione del nuovo Regolamento per l'accogliimento e la permanenza degli ospiti - clienti	Publicata all'albo il 03-02-2022 con numero 13
10	18-02-2022	Rettifica della base d'asta della procedura aperta per l'affidamento della gestione globale dei servizi presso l'Asp approvata con la deliberazione del CdA n. 8 del 01.02.2022	Publicata all'albo il 21-02-2022 con numero 15
11	18-02-2022	Ratifica dei decreti del Presidente emessi nel periodo dal 02.02.2022 al 18.02.2022	Publicata all'albo il 21-02-2022 con numero 16
12	18-02-2022	Affidamento della sostituzione del boiler/serbatoio di acqua calda sanitaria al nuovo gestore del servizio energia presso l'Asp, comprensivo della conduzione della Centrale Termica, ditta Cristoforetti Energia SpA e contestuale revoca dell'impegno al precedente incaricato	Publicata all'albo il 21-02-2022 con numero 17
13	18-02-2022	Affidamento alla ditta Satmu 2000 Srl della fornitura di toner per la fotocopiatrice TA 256i in dotazione alla struttura	Publicata all'albo il 21-02-2022 con numero 18
14	18-02-2022	Restituzione dei versamenti effettuati a titolo di cauzione e fondo spese per l'accogliimento della Sig.ra G.L. non effettuato per motivi sanitari	Publicata all'albo il 21-02-2022 con numero 19
15	18-02-2022	Restituzione della cauzione di accogliimento e del residuo del fondo spese dell'ospite dimissionario Sig. S.C.	Publicata all'albo il 21-02-2022 con numero 20
16	18-02-2022	Restituzione della cauzione di accogliimento e del residuo del fondo spese dell'ospite deceduto Sig.ra M.E.	Publicata all'albo il 21-02-2022 con numero 21
17	08-04-2022	Ratifica dei decreti del Presidente emessi nel periodo dal 19.02.2022 al 08.04.2022	Publicata all'albo il 12-04-2022 con numero 26
18	08-04-2022	Accertamento delle rette di ospitalità maturate nei mesi di gennaio e febbraio 2022	Publicata all'albo il 12-04-2022 con numero 27
19	08-04-2022	Accertamento del rimborso delle spese per il distacco del personale dell'Asp all'appaltatore maturato nei mesi di dicembre 2021 e gennaio 2022	Publicata all'albo il 12-04-2022 con numero 28
20	08-04-2022	Introito da ASU FC del rimborso degli oneri sanitari sostenuti nel 2021, rispettivamente dal 01.01.2021 al 31.10.21 per la convenzione ex-case albergo ai sensi della DG 2089/06 e dal 01.11.21 al 31.12.21 per la convenzione dei 16 PL per non autosufficienti del nucleo N3	Publicata all'albo il 12-04-2022 con numero 29
21	08-04-2022	Introito da parte di ASU FC del contributo per l'abbattimento delle rette ai sensi della LR 10/97 maturato nel periodo dal 01.11.2021 al 31.12.2021	Publicata all'albo il 12-04-2022 con numero 30
22	08-04-2022	Assunzione dell'impegno di spesa per il servizio idrico integrato, acqua e fognatura, e per il servizio di ritiro e smaltimento dei rifiuti, per il corrente	Publicata all'albo il 12-04-2022 con numero 31

		anno 2022	
23	08-04-2022	Assunzione dell'impegno di spesa per il servizio telefonico e per la connessione internet ADSL, per il corrente anno 2022	Pubblicata all'albo il 12-04-2022 con numero 32
24	08-04-2022	Assunzione impegno di spesa a favore del Gruppo Scudo Srl per il servizio di medico competente e sorveglianza sanitaria ai sensi del Dlgs 81/08	Pubblicata all'albo il 12-04-2022 con numero 33
25	08-04-2022	Impegno di spesa a favore della ditta DB Informatica Srl per il servizio di sicurezza informatica relativa al supporto e assistenza sul Firewall SOHO 250 nel periodo 14.04.2022 - 14.04.2024	Pubblicata all'albo il 12-04-2022 con numero 34
26	08-04-2022	Impegno di spesa a favore della ditta Maxmedical Srl per la riparazione di un letto elettrico a tre snodi	Pubblicata all'albo il 12-04-2022 con numero 35
27	08-04-2022	Impegno e liquidazione dell'abbonamento speciale alla RAI per il corrente anno 2022	Pubblicata all'albo il 13-04-2022 con numero 36
28	08-04-2022	Liquidazione delle fatture periodiche	Pubblicata all'albo il 13-04-2022 con numero 37
29	08-04-2022	Liquidazione della ditta Maxmedical Srl per la fornitura di sedie e poltrone per il reparto ospiti	Pubblicata all'albo il 13-04-2022 con numero 38
30	08-04-2022	Liquidazione del Premio annuo dell'assicurazione RCA ed infortuni conducente su automezzo per il trasporto disabili	Pubblicata all'albo il 13-04-2022 con numero 39
31	08-04-2022	Liquidazione del compenso al Revisore dei Conti dott. Vittorio Pella per il periodo dal 10.09.2020 al 31.12.2021	Pubblicata all'albo il 13-04-2022 con numero 40
32	08-04-2022	Liquidazione delle spese per le prestazioni di Direttore Generale presso l'Asp in convenzione con l'Asp della Carnia per il periodo 01.10.2021 al 31.12.2021	Pubblicata all'albo il 13-04-2022 con numero 41
33	08-04-2022	Liquidazione agli Amministratori del rimborso delle spese di viaggio sostenute nel periodo dal 01.01.2020 al 31.12.2021	Pubblicata all'albo il 13-04-2022 con numero 42
34	08-04-2022	Determinazione del costo sanitario gravante sulle rette di ospitalità per non autosufficienti per l'anno 2021	Pubblicata all'albo il 13-04-2022 con numero 43
35	08-04-2022	Revisione periodica delle partecipazioni pubbliche detenute (ai sensi dell'art. 20 del DLGS 175/2016) e censimento delle partecipazioni e dei rappresentanti in organi di governo di società ed enti al 31.12.2020 (ai sensi art. 17 del D.L. n. 90/2014).	Pubblicata all'albo il 13-04-2022 con numero 44
36	08-04-2022	Rinnovo agli affittuari che ne hanno fatto richiesta dei contratti di affitto agrario scaduti al 10.11.2021, per uguale periodo di 5 anni a partire dal 11.11.2021 al 10.11.2026	Pubblicata all'albo il 13-04-2022 con numero 45
37	08-04-2022	Preso atto in assenza di disdetta delle parti del rinnovo del Contratto di affitto agrario con la ditta La Suinicola Sandanielese Srl per il periodo dal 11.11.2021 al 10.11.2028.	Pubblicata all'albo il 13-04-2022 con numero 46
38	08-04-2022	Autorizzazione al Presidente dell'Asp alla presentazione all'Azienda Sanitaria della domanda di contributo straordinario per ristoro della mancata occupazione dei posti letto causa covid-19 nell'anno 2020	Pubblicata all'albo il 13-04-2022 con numero 47
39	08-04-2022	Approvazione atto di indirizzo per la transizione graduale dalla contabilità finanziaria integrata ai sensi del Dlgs. n. 118/11 alla contabilità economico - patrimoniale civilistica ai sensi della modificata L.R. 19/03 e del regolamento regionale di	Pubblicata all'albo il 13-04-2022 con numero 48

		contabilità delle Asp del FVG approvato con il DPGR n. 187 del 05.11.2021	
40	08-04-2022	Adeguamento della pianta organica	Pubblicata all'albo il 13-04-2022 con numero 49
41	08-04-2022	Assunzione impegno di spesa a favore della ditta Cristoforetti Energia SpA, affidatario del "Servizio Energia", per l'esecuzione di interventi di adeguamento alla centrale termica della Casa di Riposo	Pubblicata all'albo il 13-04-2022 con numero 50
42	31-05-2022	Approvazione del bilancio di previsione armonizzato per il triennio 2022 - 2024, comprensivo di nota integrativa, elaborati contabili e prospetto di calcolo del FCDE	Pubblicata all'albo il 01-06-2022 con numero 51
43	31-05-2022	Approvazione della misura dell'indennità di carica agli Amministratori per il corrente anno 2022	Pubblicata all'albo il 03-06-2022 con numero 54
44	31-05-2022	Approvazione del programma biennale 2022 - 2023 degli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a Euro 40.000	Pubblicata all'albo il 03-06-2022 con numero 55
45	31-05-2022	Approvazione del programma triennale delle opere pubbliche 2022-2024 e dell'elenco annuale 2022	Pubblicata all'albo il 03-06-2022 con numero 56
46	31-05-2022	Costituzione del fondo per il trattamento accessorio -fondo risorse decentrate al personale dipendente per il corrente anno 2022	Pubblicata all'albo il 03-06-2022 con numero 57
47	31-05-2022	Conferma del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione PTPC e per la Trasparenza ed Integrità PTT per il periodo 2022 - 2024 come approvato per il precedente periodo 2021 - 2023	Pubblicata all'albo il 03-06-2022 con numero 58
48	31-05-2022	Convenzione tra l'Asp Opera Pia Coianiz e l'Asp Pio Istituto Elemosiniere - A. del Colle, per l'utilizzo della graduatoria del concorso pubblico per la copertura di n. 2 posti di "Assistente amministrativo" a tempo indeterminato e pieno cat. C - C.C.N.L. Comparto Sanità (Det. D.G. O.P.C. n. 16/2022). Approvazione schema di accordo e stipulazione	Pubblicata all'albo il 07-06-2022 con numero 64
49	31-05-2022	Liquidazione fatture periodiche	Pubblicata all'albo il 06-06-2022 con numero 59
50	31-05-2022	Impegno e liquidazione all'Economo dell'Asp delle spese sostenute nel periodo dal 01.01.2021 al 31.03.2021	Pubblicata all'albo il 06-06-2022 con numero 60
51	31-05-2022	Impegno e liquidazione intervento urgente di riparazione della fotocopiatrice TA 256i in uso agli uffici dell'Asp	Pubblicata all'albo il 06-06-2022 con numero 61
52	31-05-2022	Affidamento incarico ed assunzione impegno di spesa per la revisione periodica ed il tagliando dell'autovettura per il trasporto disabili ET672LM	Pubblicata all'albo il 06-06-2022 con numero 62
53	31-05-2022	Affidamento incarico ed assunzione impegno di spesa per la revisione della relazione illustrativa riguardante i lavori di adeguamento impiantistico finanziati dalla Regione FVG con il Bando EISA	Pubblicata all'albo il 06-06-2022 con numero 63
54	31-05-2022	Preso atto che la procedura aperta per l'affidamento in global service dei servizi di gestione della struttura per il periodo 01.06.2022 31.05.2025 si è conclusa senza aggiudicazione	Pubblicata all'albo il 01-06-2022 con numero 52
55	31-05-2022	Ulteriore proroga tecnica al Consorzio Euro & Promos Consorzio Stabile pa della gestione globale della struttura	Pubblicata all'albo il 01-06-2022 con numero 53
56	27-07-2022	Accertamento rette di ospitalità marzo - giugno 2022	Pubblicata all'albo il 29-07-2022 con numero 65
57	27-07-2022	Accertamento rimborso spese distacco personale	Pubblicata all'albo il 29-07-2022 con numero 66

		febbraio - aprile 2022	
58	27-07-2022	Liquidazione del rimborso spese economo 2o trim. 2022	Pubblicata all'albo il 29-07-2022 con numero 67
59	27-07-2022	Liquidazione delle fatture periodiche	Pubblicata all'albo il 29-07-2022 con numero 68
60	27-07-2022	Liquidazione all'Asp Scrosoppi della Carnia delle spese sostenute per lo svolgimento della procedura aperta per l'affidamento in global service dei servizi nel periodo 01/06/2022 31/05/2025	Pubblicata all'albo il 29-07-2022 con numero 69
61	27-07-2022	Liquidazione delle spese di viaggio sostenute dal Direttore Generale dell'Asp nel periodo dal 09.06.2021 al 30.06.2022	Pubblicata all'albo il 01-08-2022 con numero 70
62	27-07-2022	Preso atto dell'acquisto degli arredi per esterno attraverso utilizzo dei fondi delle associazioni venozesi con anticipazione cassa economale	Pubblicata all'albo il 01-08-2022 con numero 71
63	27-07-2022	Approvazione preventivo di spesa della ditta Modesto Srl per la riparazione dell'ascensore - montatighe matricola UD924/84	Pubblicata all'albo il 01-08-2022 con numero 72
64	27-07-2022	Incarico a Dunamis di Bellorini Enrico Srl per la predisposizione e l'invio della dichiarazione IRES 2022 redditi 2021 comprensiva del calcolo delle somme da versare in acconto e saldo	Pubblicata all'albo il 01-08-2022 con numero 73
65	27-07-2022	Approvazione del conto consuntivo dell'esercizio 2021 comprensiva della ricognizione degli accertamenti e degli impegni residui al 31.12.2021	Pubblicata all'albo il 01-08-2022 con numero 74
66	27-07-2022	Stralcio con decorrenza dalla data del 01.09.2022 del servizio amministrativo dall'appalto dei servizi in corso, e relativa variazione di bilancio per lo spostamento delle risorse dalla gestione globale alle spese del personale ed oneri riflessi	Pubblicata all'albo il 01-08-2022 con numero 75
67	27-07-2022	Assunzione di un Assistente Amministrativo cat. C, profilo economico C1, a tempo indeterminato e orario di lavoro part time a 32 ore settimanali, con decorrenza dal 01.09.2022;	Pubblicata all'albo il 01-08-2022 con numero 76
68	27-07-2022	Dato atto dell'avvenuta richiesta di proroga alla rendicontazione dei lavori di adeguamento impiantistico finanziati dal contributo di cui al "bando EISA" ed approvazione nuovo cronoprogramma;	Pubblicata all'albo il 01-08-2022 con numero 77
69	27-07-2022	Preso atto fusione per incorporazione del fornitore di internet ADSL Inasset Srl in Retelit SpA	Pubblicata all'albo il 01-08-2022 con numero 78
70	30-09-2022	Ratifica dei decreti del Presidente n. 7 e n. 8 del 21.09.2022	Pubblicata all'albo il 03-10-2022 con numero 81
71	30-09-2022	Rinnovo della convenzione con l'Asp Scrosoppi della Carnia per le funzioni di Direttore Generale presso questa Asp dalla data del 01.10.2022 e relativa nomina	Pubblicata all'albo il 03-10-2022 con numero 82
72	30-09-2022	Variazione di bilancio con utilizzo avanzo e/o storno di fondi per integrazione capitoli incipienti	Pubblicata all'albo il 05-10-2022 con numero 84
73	30-09-2022	Accertamento delle rette di ospitalità introitate nei mesi di luglio ed agosto 2022	Pubblicata all'albo il 05-10-2022 con numero 85
74	30-09-2022	Accertamento del rimborso delle spese del distacco dei dipendenti dell'Asp presso l'Appaltatore nei mesi da maggio a luglio 2022;	Pubblicata all'albo il 05-10-2022 con numero 86
75	30-09-2022	Accertamento dell'introito dell'abbattimento delle rette maturato nel 1° e nel 2° trimestre 2022	Pubblicata all'albo il 05-10-2022 con numero 87
76	30-09-2022	Accertamento dell'introito dell'acconto sul rimborso degli oneri sanitari maturato nel 1° e nel 2°	Pubblicata all'albo il 05-10-2022 con numero 88

		trimestre 2022	
77	30-09-2022	Liquidazione delle fatture periodiche	Pubblicata all'albo il 05-10-2022 con numero 89
78	30-09-2022	Liquidazione della ditta Cristoforetti Energia SpA per adeguamenti e manutenzioni in Centrale Termica e per l'installazione di un contatore di gas a servizio della cucina	Pubblicata all'albo il 05-10-2022 con numero 90
79	30-09-2022	Impegno e liquidazione della ditta OCE Srl per l'effettuazione delle verifiche biennali sugli impianti elevatori	Pubblicata all'albo il 05-10-2022 con numero 91
80	30-09-2022	Impegno e liquidazione del canone arretrato della RAI	Pubblicata all'albo il 05-10-2022 con numero 92
81	30-09-2022	Impegno a favore della ditta DB Informatica Srl per i servizi di backup	Pubblicata all'albo il 05-10-2022 con numero 93
82	30-09-2022	Impegno a favore della ditta Satmu 2000 Srl per la fornitura di toner per la fotocopiatrice	Pubblicata all'albo il 05-10-2022 con numero 94
83	30-09-2022	Affidamento del servizio di Broker Assicurativo alla ditta Assiteca SpA	Pubblicata all'albo il 05-10-2022 con numero 95
84	30-09-2022	Acquisto di tavolini per la sala visite;	Pubblicata all'albo il 05-10-2022 con numero 96
85	30-09-2022	Affidamento alla ditta Cristoforetti Energia SpA dell'incarico per la valutazione del rischio legionella	Pubblicata all'albo il 05-10-2022 con numero 97
86	30-09-2022	Approvazione del nuovo disciplinare per l'affidamento della gestione globale dei servizi presso l'Asp, determinazione a contrarre ed indizione gara	Pubblicata all'albo il 03-10-2022 con numero 83
87	07-10-2022	Approvazione aggiornamento della relazione tecnica facente parte lo studio di fattibilità dei lavori di adeguamento edile ed impiantistico finanziati dalla Regione FVG attraverso il Bando Eisa di cui al Decreto n° 2149/SPS del 04/11/2020	Pubblicata all'albo il 11-10-2022 con numero 98
88	07-10-2022	Affidamento incarico per la progettazione definitiva - esecutiva dei lavori di adeguamento edile ed impiantistico finanziati dalla Regione FVG con il contributo del bando EISA 2019 di cui al Decreto n° 2149/SPS del 04/11/2020	Pubblicata all'albo il 11-10-2022 con numero 99
89	05-12-2022	Ratifica dei decreti del Presidente n. 9 e n. 15 dell'11.11.2022	Pubblicata all'albo il 06-12-2022 con numero 109
90	05-12-2022	Accertamento delle rette di ospitalità introitate nei mesi di settembre ed ottobre 2022	Pubblicata all'albo il 06-12-2022 con numero 110
91	05-12-2022	Accertamento del rimborso delle spese del distacco dei dipendenti dell'Asp presso l'Appaltatore nei mesi da agosto ad ottobre 2022	Pubblicata all'albo il 06-12-2022 con numero 111
92	05-12-2022	Liquidazione delle fatture periodiche	Pubblicata all'albo il 06-12-2022 con numero 112
93	05-12-2022	Liquidazione delle messe legatizie	Pubblicata all'albo il 06-12-2022 con numero 113
94	05-12-2022	Liquidazione della cauzione di accoglimento e del residuo del fondo spese farmacia all'ospite dimesso Slg.ra T.A.	Pubblicata all'albo il 06-12-2022 con numero 114
95	05-12-2022	Impegno e liquidazione all'Economo dell'Asp delle spese sostenute nel periodo dal 01.07.2022 al 30.09.2022	Pubblicata all'albo il 06-12-2022 con numero 115
96	05-12-2022	Impegno e liquidazione della ditta Modesto Ascensori Srl per interventi urgenti di riparazione su ascensore e piattaforma elevatrice	Pubblicata all'albo il 06-12-2022 con numero 116
97	05-12-2022	Integrazione dell'impegno di spesa a favore della ditta Gruppo Scudo Srl per la sorveglianza sanitaria presso l'Asp ai sensi del Dlgs n. 81/2008 nel	Pubblicata all'albo il 06-12-2022 con numero 117

		corrente anno 2022	
98	05-12-2022	Assunzione impegno di spesa a favore della ditta DB Informatica Srl per la fornitura delle nuove licenze software antivirus Micro Trend	Pubblicata all'albo il 06-12-2022 con numero 118
99	05-12-2022	Assunzione impegno di spesa a favore della ditta Modesto Srl per l'intervento di manutenzione e riparazione della piattaforma elevatrice	Pubblicata all'albo il 06-12-2022 con numero 119
100	05-12-2022	Approvazione proposta dell'intermediario broker Assiteca Spa per i contratti assicurativi in scadenza al 05.12.2022, RC - Incendi e tutele legali, affido e liquidazione dei premi	Pubblicata all'albo il 06-12-2022 con numero 120
101	05-12-2022	Indizione di una procedura di valutazione comparativa finalizzata alla nomina dell'Organismo Indipendente di Valutazione della performance ed approvazione avviso pubblico	Pubblicata all'albo il 07-12-2022 con numero 121
102	05-12-2022	Approvazione, ai sensi dell'art. 2 comma 2 del DPR n. 187/2021, del nuovo regolamento di contabilità dell'Asp Pio Istituto Elemosiniere A. del Colle	Pubblicata all'albo il 07-12-2022 con numero 122
103	29-12-2022	Assunzione impegno di spesa a favore della ditta Modesto Srl per la sostituzione della barriera ottica a raggi infrarossi delle porte dell'ascensore - montallettighe	Pubblicata all'albo il 30-12-2022 con numero 124
104	29-12-2022	Assunzione impegno di spesa a favore della ditta Cristoforetti Energia SpA per la sostituzione della pompa dosatrice del prodotto antilegionella e di un miscelatore a pedale.	Pubblicata all'albo il 30-12-2022 con numero 125
105	29-12-2022	Impegno e liquidazione della ditta Modesto Srl per intervento urgente di ripristino funzionamento della piattaforma elevatrice in data 16.08.2022	Pubblicata all'albo il 30-12-2022 con numero 126
106	29-12-2022	Approvazione atti di programmazione anno 2023	Pubblicata all'albo il 02-01-2023 con numero 1
107	29-12-2022	Determinazione rette di ospitalità anno 2023	Pubblicata all'albo il 02-01-2023 con numero 2
108	29-12-2022	Determinazione misura indennità di carica del Consiglio di Amministrazione per il 2023	Pubblicata all'albo il 02-01-2023 con numero 3
109	29-12-2022	Ulteriore proroga tecnica al Consorzio Euro & Promos Consorzio Stabile pa della gestione globale della struttura nel periodo dal 01.01.2023 al 28.02.2023	Pubblicata all'albo il 30-12-2022 con numero 127
110	29-12-2022	Rinnovo convenzione con la ditta Modesto Ascensori Srl per il servizio di controllo e manutenzione della piattaforma elevatrice per il periodo 2023-2025	Pubblicata all'albo il 02-01-2023 con numero 4

DECRETI DEL PRESIDENTE

Numero	Data	oggetto
1	25-01-2022	Accoglimento ordinario della Sig.ra FL.
2	11-02-2022	Accoglimento ordinario della Sig.ra G.L.
3	25-02-2022	Liquidazione fatture periodiche.
4	31-03-2022	Ulteriore proroga tecnica al Consorzio Euro & Promos Consorzio Stabile pa della gestione globale della struttura fino alla data del 31.05.2022
5	05-04-2022	Assunzione a favore della ditta Modesto Srl impegno di spesa per la riparazione urgente

		della piattaforma elevatrice
6	05-04-2022	Disdetta della polizza n. 261.31.300058 stipulata con la Società Cattolica di Assicurazioni per la copertura del rischio infortuni dei volontari
7	21-09-2022	Liquidazione di fatture periodiche
8	21-09-2022	Liquidazione del compenso al RSPP dell'Asp Per il periodo 15.07.21 - 15.07.22
9	11-11-2022	Assunzione impegno di spesa a favore della ditta Elettronova Srl per la riparazione della centralina dell'impianto antincendio
10	11-11-2022	Affidamento alla ditta Officina del Diesel di Di Giusto Carmelo e Figli Snc di un intervento di manutenzione sull'automezzo per il trasporto disabili ET672LM
11	11-11-2022	Assunzione impegno di spesa a favore di Cristoforetti Servizi Energia SpA per campionamenti acqua calda e fredda per analisi rilevazione legionella
12	11-11-2022	Liquidazione delle fatture periodiche
13	11-11-2022	Liquidazione della ditta HCH SpA per la fornitura di tavoli per la sala animazione - visite
14	11-11-2022	Restituzione della cauzione di accoglimento e del residuo del fondo spese dell'ospite deceduto Sig.ra F.R.
15	11-11-2022	Liquidazione delle spese per le prestazioni di Direttore Generale presso l'Asp in convenzione con l'Asp della Carnia per il periodo 01.10.2022 al 30.09.2022

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

COMMENTO

Attività svolte

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. 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.

Lo scopo istituzionale dell'Azienda definito dall'articolo 2 dello Statuto è "promuovere ogni genere di servizi sociali, assistenziali e sanitari e realizzare e gestire strutture assistenziali, di cura e di assistenza temporanea e permanente per persone anziane, malate, sole, diversamente abili, e persone soggette a speciali trattamenti finalizzati al recupero e reinserimento sociale ovvero in condizioni di disagio sociale in generale, pur non dichiarate non autosufficienti dalle competenti autorità".

L'Azienda persegue gli i succitati scopi istituzionali previsti dallo Statuto svolgendo in particolare le seguenti attività:

- accogliere nella propria struttura le persone autosufficienti con bisogni di tipo sociale e/o socio-assistenziale e/o sanitario e riabilitativo di non grave entità;
- partecipare, anche in forma associata e/o convenzionata, alla programmazione e gestione dei servizi socio-assistenziali e socio-sanitari del territorio;
- gestire centri diurni, day/hospital, case albergo e strutture in grado di ospitare persone autosufficienti ed offrire loro risposte diversificate ai bisogni duraturi o temporanei di tipo sociale con specifici progetti;
- gestire, in convenzione con i Comuni o con l'Azienda Sanitaria competente per territorio, ovvero con altri organismi preposti, servizi, trasporti, forniture domiciliari rivolti ad anziani, minori, persone diversamente abili o a beneficio di categorie fragili;
- promuovere e condurre - anche in collaborazione con centri formativi, scuole, università e centri ed istituti di ricerca - iniziative di formazione, aggiornamento e qualificazione del personale dipendente e di ogni altro soggetto o beneficiario operante nel settore dei servizi socio-assistenziali e connessi;
- contribuire allo studio ed elaborazione delle politiche sociali ed assistenziali, anche allo scopo di offrire o suggerire alle istituzioni preposte nuovi modelli e strategie di lavoro sul tema dell'integrazione sociale;
- realizzare attività di informazione, promozione e sensibilizzazione sui temi inerenti agli scopi dell'Azienda, principalmente attraverso l'organizzazione di convegni, seminari, studi, ricerche e pubblicazioni;
- svolgere attività comunque connesse alla valorizzazione del proprio patrimonio sia immobiliare che storico-culturale.

La gestione efficiente delle risorse economiche ed umane e la gestione efficace, nel raggiungimento degli obiettivi e il contestuale sviluppo di una organizzazione leggera e competente rappresentano le condizioni fondamentali per il conseguimento della solidarietà, partecipazione, rispetto e valorizzazione della persona.

Il coinvolgimento e il confronto costante con i soggetti istituzionali competenti sono ritenuti gli elementi imprescindibili per la lettura dei bisogni rilevati e inespressi del territorio per dare risposte adeguate alle mutevoli esigenze dei cittadini attraverso l'erogazione di servizi differenziati.

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 con l'A.S.P. della Carnia San Luigi Scrosoppi e con l'A.S.P. Stati Uniti d'America un accordo di aggregazione per la gestione comune di attività di programmazione, progettazione, affidamento, esecuzione e controllo per l'acquisizione di beni e servizi o lavori.

Con l'A.S.P. della Carnia San Luigi Scrosoppi è stata inoltre sottoscritta una convenzione per la condivisione di funzioni di Direttore generale.

Consiglio d'amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione insediato dal 2019 ha la seguente composizione:

- Presidente Cosetta DARIO
- Vicepresidente Loris COPETTI
- Consigliere Gabriella TAVOSCHI
- Consigliere Francesco MARINI
- Consigliere Igor CIGLIANI

Trattandosi di una struttura con una capacità inferiore ai 65 PL al Consiglio di Amministrazione spettano anche le funzioni gestionali. Il Consiglio si avvale del supporto tecnico giuridico di un Direttore Generale.

Ai sensi della convenzione stipulata in data 29.06.21, l'incarico di Direttore generale è affidato alla scrivente Annalisa FAGGIONATO, dirigente a tempo determinato dell'Azienda pubblica di servizi alla persona della Carnia San Luigi Scrosoppi.

Con deliberazione del Consiglio di amministrazione n° 48 del 10.09.2020, previo parere favorevole della Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità è stato nominato il Revisore contabile nella persona del dott. Vittorio PELLA.

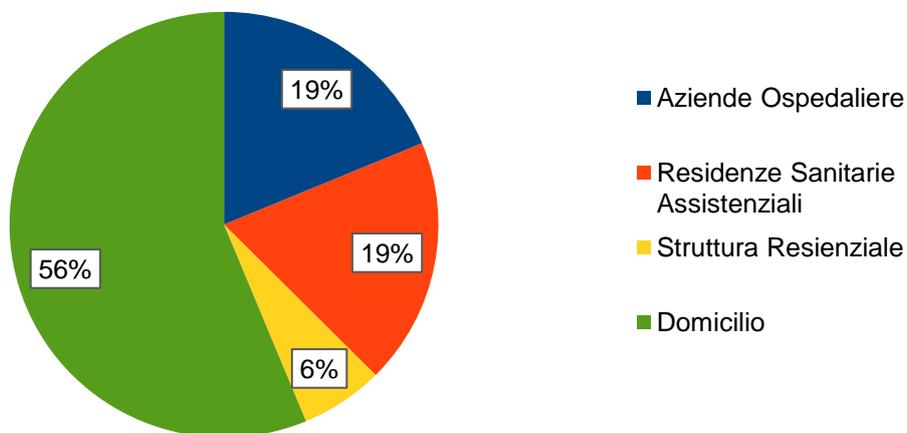
A termini dell'art. 7 comma 5 dello Statuto, il Consiglio d'amministrazione come sopra riportato è in carica fino al 30.06.2024.

Occupazione dei posti letto

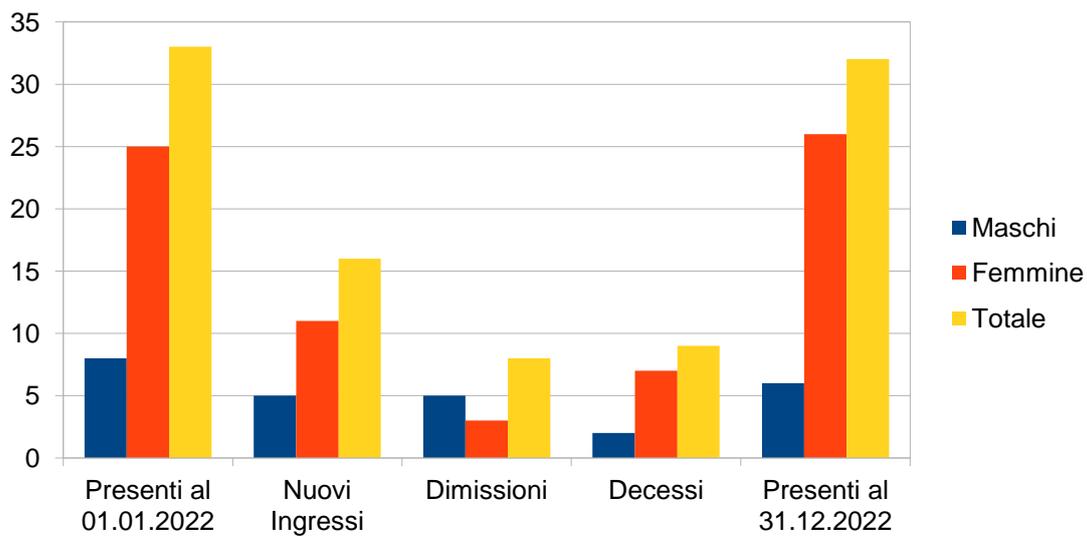
Il target a cui si rivolge l'ASP è rappresentato prevalentemente dalla fascia di età over 65. Come si evince dalla rappresentazione sottostante oltre il 56% dei nuovi accolti proviene dal domicilio.

Tali risultati mettono in risalto come la struttura, a conclusione della fase emergenziale determinata da un focolaio COVID che ha interessato il servizio dal mese di dicembre 2021 al mese di febbraio 2022, sia stata in grado in breve termine di riprendere il suo ruolo all'interno della rete dei servizi sociosanitari territoriali e riottenere riscontri positivi da parte dei beneficiari dei servizi e dei loro familiari.

Provenienza nuovi accolti nell'anno 2022

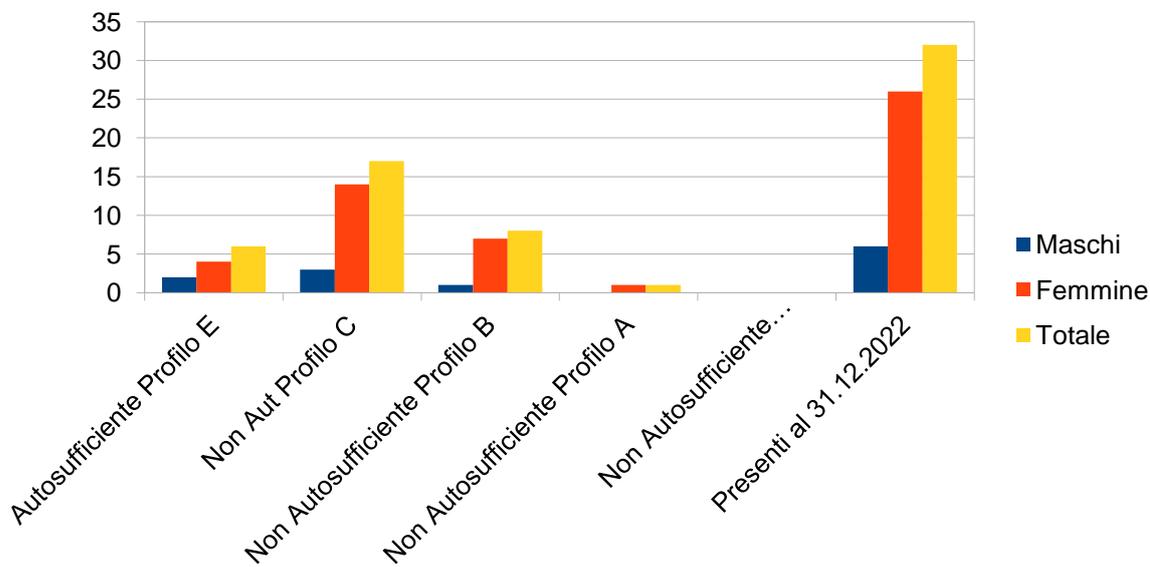


Ospiti in struttura nell'anno 2022



Come si evince dal grafico ben 26 ospiti su 32, presenti al 31.12.2022, era di sesso femminile.

Profili di bisogno al 31.12.2022



In coerenza con l'autorizzazione all'esercizio rilasciata, il profilo assistenziale più numeroso è rappresentato dal profilo "C", che comprende persone che presentano bisogni sanitari bassi e necessità assistenziali lievi.

Complessivamente nel 2022 si sono registrate 12016 giornate di presenza e 166 di assenza dovute tutte a ricoveri ospedalieri.

Rispetto all'occupazione dei posti letto il grafico evidenzia un aumento del tasso rispetto al 2021 che si assesta su una percentuale media del 98%.

Tali risultati mettono in risalto 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

Con decreto n.2149/2020 la Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità ha concesso ed erogato un contributo in conto capitale di € 237.806,00 per l'esecuzione di interventi di adeguamento edile ed impiantistico.

Con deliberazione del 7.10.2022 si è provveduto ad affidare l'incarico per la redazione della progettazione definitiva/esecutiva dei succitati interventi.

La progettazione è stata approvata con deliberazione n. 7 dd. 24.03.2023 e a seguito dell'ottenimento del parere favorevole del Nucleo di valutazione dell'edilizia sanitaria e sociosanitaria si è provveduto ad avviare la procedura negoziata per l'individuazione del soggetto esecutore dei lavori.

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 con propria deliberazione n. 39 del 08.04.2022, 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 il seguente

programma operativo:

- entro il 31.05.2022 approvazione degli atti di programmazione relativi al bilancio di previsione per il triennio 2022-2024, ai sensi dell'allegato 4/1 del D.lgs. 118/2011, che avranno valore giuridico e autorizzativo, per la gestione delle entrate e dell'attività di spesa; la gestione della tesoreria / cassa continuerà per tutto l'esercizio 2022 nella modalità OPI – SIOPE+;
- dal 01.01.2022 avvio della contabilità ordinaria con rilevazioni in partita doppia in riferimento a tutte le operazioni svolte; tenuta del libro giornale e del libro degli inventari al fine di rispettare la previsione del regolamento regionale di approvazione nell'anno 2023, del primo bilancio d'esercizio civilistico riferito all'anno 2022;
- entro il 30.06.2022 approvazione del conto consuntivo per l'esercizio 2021 redatto secondo le indicazioni di cui all'Allegato 10 del Dlgs 118/11;
- entro il 05.11.2022 approvazione del nuovo Regolamento di contabilità nel quale si provvederà a disciplinare la parte autorizzativa di spese e di ricavi;
- entro il 15.12.2022 modifica della convenzione di tesoreria in corso, in coerenza con il nuovo regolamento di contabilità approvato;
- entro il 31.12.2022 approvazione del conto economico pluriennale di previsione 2023-2025, del conto economico annuale di previsione, e del documento di previsione di tesoreria;
- entro il 30.04.2023 approvazione del Bilancio d'Esercizio 2022 comprendente: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario, Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione, unitamente al conto consuntivo per l'esercizio 2022 nella forma prevista dall'Allegato 10 del Dlgs 118/11 il quale concluderà la contabilità armonizzata

Con successiva deliberazione n. 2 del 8.02.2023 ha provveduto ad approvare il nuovo Regolamento di Contabilità Economico Patrimoniale dell'A.S.P. Pio Istituto Elemosiniere A. del Colle.

Con deliberazione di data odierna il Consiglio di amministrazione ha inoltre provveduto ad approvare, ai fini dell'adozione della 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, lo Stato Patrimoniale iniziale alla data di inizio del nuovo sistema contabile, ovvero il 01.01.2022.

Programmazione per l'esercizio successivo

La programmazione per il 2023, approvata con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 106 del 29 dicembre 2022 ha previsto il pareggio di bilancio applicando un aumento diversificato delle rette applicando un incremento di € 2,00 alle rette dei posti letto del nucleo N2 e di € 4,00 del nucleo N3.

La programmazione ha cercato di fronteggiare tutte le dinamiche inflattive sperimentate nel 2022 cercando di porre riparo all'aumento generalizzato dei costi in modo da generare minor impatto possibile sulla spesa delle famiglie ed evidenziando come gli elementi di maggiore criticità sul fronte dei costi si siano verificati su tre importanti voci:

i evince quanto segue:

- spese per forniture energia elettrica – gas e conduzione impianti che hanno subito un forte incremento a causa della mutata congiuntura economica; i consumi energetici sono rimasti elevati atteso che tutti gli interventi di efficientamento energetico progettati non sono stati ancora realizzati;
- spese per adeguamento prezzi degli appalti per la fornitura di tutti i servizi esternalizzati;

Dal punto di vista gestionale si è invece dovuto tener conto:

- dell'impatto che la pandemia ha avuto sulla popolazione anziana e sui servizi ad essa dedicati e l'esigenza delle strutture residenziali di riorganizzarsi per adattarsi al nuovo contesto di riferimento e alle nuove necessità emergenti, rende difficile fare delle previsioni gestionali;
- dei risvolti drammatici legati alle lacerazioni nel tessuto economico: la pensione del congiunto anziano in molti casi si è trasformata in una rilevante, se non unica, fonte di reddito da tenere in considerazione e spesso è la causa determinante per spingere le famiglie ad assistere il proprio familiare a domicilio e a ricorrere al ricovero in struttura solo in casi estremi;
- solo una parte dei posti letto autorizzati (16) sono convenzionati per l'abbattimento della retta di accoglienza e il rimborso delle spese sanitarie;
- i costi riferiti alle prestazioni sanitarie dei restanti 18 posti letto rimangono a carico della struttura, che conseguentemente è obbligata ad applicare rette diversificate non solo tra diverse tipologie di profili di bisogno ma anche tra tipologie di nucleo assistenziale di accoglienza; tale situazione, oltre ad essere di difficile comprensione da parte dei soggetti chiamati al pagamento della retta in quanto non sono in grado di percepire la differenza dei

servizi erogati nei due nuclei, non consente di applicare, stante la difficile situazione economica delle rette adeguate ai costi realmente sostenuti.

RELAZIONE SULLA GESTIONE, ANALISI DEI RISULTATI

- Il bilancio d'esercizio 2022 si chiude con un utile di € 3.169,09 (utile dopo le imposte € 4.367,82).

Tale risultato è stato raggiunto grazie al finanziamento straordinario concesso dall'amministrazione regionale a titolo di ristoro dei posti letto non occupati nell'anno 2020 per un importo di € 4.050,00 e nell'anno 2021 per € 42.814,50.

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

2022	
Ricavi delle vendite e prestazioni	€ 687.040,26
Altri ricavi	€ 326.698,37
Costi capitalizzati	€ 0,00
Valore della produzione	€ 1.013.738,53
Acquisti di beni	€ 2.454,57
Acquisti di servizi	€ 865.193,77
Godimento di beni di terzi	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 703,21
Variazione rimanenze di beni	€ 0,00
Costi della produzione	€ 868.351,55
VALORE AGGIUNTO	€ 145.386,98
Costi del personale	€ 91.119,30
MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 54.267,68
Accantonamenti e svalutazioni	€ 20.141,56
EBITDA	€ 34.126,12
Ammortamenti	€ 31.083,01
Reddito operativo - EBIT	€ 3.043,11
Risultato della gestione finanziaria	€ 1.324,61
Risultato prima delle imposte	€ 4.367,72
imposte sul reddito - IRES	€ 1.198,73
Utile d'esercizio	€ 3.169,09

RICAVI E COSTI

I ricavi per rette di accoglienza mostrano un incremento rispetto al 2021 del 26,28%.

L'aumento è correlato alla ripresa nel 2022 dell'occupazione dei posti letto dopo il focolaio che ha colpito la struttura nel dicembre 2020. Il tasso di occupazione del 98% conferma il livello di fiducia e il ruolo rivestito dalla struttura all'interno della rete dei servizi socio-sanitari.

Raggruppamento di ricavi	2021	2022	
Rette ospiti parte comunitaria	€ 544.031,34	€ 687.040,26	
Totale	€ 544.031,34	€ 687.040,26	Al netto dell'abbattimento

A questi importi si aggiungono i contributi in conto esercizio per €46.884,50 che rappresentano il ristoro riconosciuto dalla Direzione centrale della salute e liquidato attraverso Azienda Sanitaria Universitaria Friuli Centrale per i posti letto non occupati del 2020 e nel 2021.

La loro natura di ricavo sostitutivo, fa sì che essi siano presi in esame insieme al gruppo di ricavi cui fanno riferimento. La competenza corretta che richiede che i ricavi siano confrontati con i costi dell'esercizio in cui si sono allestite le relative produzioni sarebbe il 2021, tuttavia la regolamentazione delle modalità di concessione dei finanziamenti riferiti al 2021 e l'erogazione di quelli riferiti alla mancata occupazione per il 2020 sono avvenute nel corso del 2022 e di conseguenza la relativa contabilizzazione avviene in ritardo.

Di fatto i finanziamenti straordinari per la mancata occupazione dei posti letto per il 2021 sono stati erogati nel 2023 al termine di un'istruttoria affidata ad Azienda Sanitaria Universitaria Friuli Centrale che si è svolta nei primi mesi di quest'anno. La certezza del contributo si deve comunque far risalire alla deliberazione della Giunta regionale n. 1805 del 24 novembre 2022 con la quale sono state approvate le modalità di concessione dei contributi straordinari oltre che alla comunicazione dell'Azienda Sanitaria Universitaria Friuli Centrale del 27 dicembre 2022.

Questo atto ufficiale determina infatti in modo inequivocabile la sussistenza del diritto in capo agli Enti gestori di strutture residenziali per anziani che risultino autorizzate all'esercizio, ai sensi del decreto del Presidente della Regione 13 luglio 2015, n. 0144/Pres. (Regolamento di definizione dei requisiti, dei criteri e delle evidenze minimi strutturali, tecnologici e organizzativi per la realizzazione e per l'esercizio di servizi semiresidenziali e residenziali per anziani), alla data del 31/01/2020, nonché alla data di presentazione della domanda di contributo e il preciso ammontare del contributo stesso nel momento in cui associa alla quota unitaria fissa di € 17,25, un moltiplicatore altrettanto fisso identificato come il numero di giornate di non occupazione, così come indicato al precedente punto, sono utilizzati i dati disponibili sul gestionale SIRA FVG alla data di adozione della presente deliberazione, dato definito e consolidato già a far luogo dal 31 dicembre 2021.

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

RICAVI	2021 ove presenti valori contabilità finanzia	2022	differenza	%
RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI				
Prestazioni di servizi rette	€ 544.031,34	€ 687.040,26	€ 143.008,92	26,28
	€ 544.031,34	€ 687.040,26	€ 143.008,92	26,28
ALTRI RICAVI E PROVENTI				
Fitti attivi da terreni agricoli	€ 8.003,06	€ 8.236,90	€ 233,84	2,92
Contributo regionale abbattimento retta	€ 16.561,50	€ 108.652,00	€ 92.090,5	556,05
Rimborso Azienda Sanitaria oneri sanitari	€ 74.712,20	€ 70.080,00	€ -4.632,2	-6,20
Erogazioni liberali ricevute	€ 0,00	€ 2.270,00	€ 2.270,00	nc
Proventi diversi contributi mancata presenza 2020-21	€ 0,00	€ 46.864,00	€ 46.864,00	nc
Proventi diversi contributo spese covid 2020	€ 8.705,75	€ 0,00	€ -8.705,75	nc
Proventi diversi contributo costi canoni software	€ 0,00	€ 1.830,00	€ 1.830,00	nc
Rimborso delle spese per il distacco del personale	€ 55.274,43	€ 56.951,46	€ 1.677,03	0,03
Altri ricavi e proventi	€ 250,00	€ 1.066,00	€ 816,00	326,4
	€ 163.506,94	€ 295.950,86	€ 132.443,92	81,00
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE				
Contributi in conto capitale da privati	€ 3.150,00	€ 0,00	€ -3.150,00	nc

Contributo incremento valore fabbricato	€0,00	€ 0,00	€ 0,00	nc
	€ 3.150,00	€ 0,00	€ -3.150,00	
PROVENTI FINANZIARI				
Interessi attivi su c/c bancario	€0,00	€ 1.324,61	€ 1.324,61	nc
	€0,00	€ 1.324,61	€ 1.324,61	nc
PROVENTI NON FINANZIARI				
Proventi non finanziari da utilizzo riserve per neutralizzazione degli ammortamenti	€ 0,00	€ 30.747,51	€ 30.747,51	nc
	€ 0,00	€ 30.747,51	€ 30.747,51	nc
TOTALE RICAVI	€ 710.688,28	€ 1.015.063,24	€ 304.374,96	42,82

L'aumento più rilevante riguarda, oltre all'incremento dei ricavi derivanti da rette già affrontati precedentemente, la voce di ricavo "Contributo regionale abbattimento retta" che si riferisce al convenzionamento per l'abbattimento della retta e degli oneri sanitari dei 16 posti letto del nucleo N 3 con decorrenza dal 1.11.2021.

Costi d'acquisto di materiali, materie sussidiarie e di consumo e variazione percentuale.

COSTI DELLA PRODUZIONE ATTIVITA' CARATTERISTICA				
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO	2021 ove presenti valori contabilità finanziaria	2022	differenza	%
Materiali vari di consumo	€ 2.145,25	€ 830,79	€ -1.314,46	-61,27
Cancelleria e acquisto giornali e riviste	€ 395,00	€ 581,90	€ 186,90	47,31
Carburanti e lubrificanti	€ 477,01	€ 749,90	€ 272,89	57,20
Altro	€ 949,64	€ 292,86	€ -656,78	-69,16
	€ 3.966,90	€ 2.454,57	€ -1.512,33	-38,12

I costi per materiali vari di consumo rispetto all'anno precedente sono diminuiti in quanto nel 2021 sono stati eseguiti numerosi interventi per la manutenzione ordinaria dei locali finalizzata all'ottenimento della nuova autorizzazione all'esercizio

I costi per acquisizione di servizi e variazione percentuale rispetto all'esercizio 2021:

	Consuntivo 2021 valori contabilità finanziaria	Consuntivo 2022	Differenza %
Spese per fornitura energia elettrica	€ 16.500,00	€ 34.037,35	106,28
Servizio energia gas -Riscaldamento	€ 12.562,87	€ 26.649,40	112,12

L'aumento elevato ed immotivato dei prezzi che ha riguardato sia l'energia elettrica che il gas era già stato preannunciato negli ultimi mesi del 2021, tuttavia le vere cifre si sono potute conoscere solo alla fine del primo trimestre del 2022, quando sono stati redatti i rendiconti da parte dei fornitori e sono state di conseguenza emesse le fatture a conguaglio. In quel momento ci si è potuti rendere conto che i costi del 2021 sono andati ben oltre le previsioni, ma soprattutto che anche le previsioni effettuate in sede di programmazione per il 2022 sono state ampiamente sottostimate.

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

COSTI DELLA PRODUZIONE ATTIVITA' CARATTERISTICA				
---	--	--	--	--

PER SERVIZI	2021 ove presenti valori contabilità finanziaria	2022	differenza	%
Appalto della gestione globale dei servizi	€ 588.277,67	€ 708.697,05	€ 120.419,38	20,46
Servizi amministrativi	€32.617,92	€ 21.745,28	€ -10.872,64	-33,33
Servizi gestione personale	2.000,00	€ 2.091,08	€ 91,08	4,554
Servizi sorveglianza sanitaria	€ 272,64	€ 530,90	€ 258,26	94,72
Spese per consulenze fiscali, amministrative e diverse	€ 1924,00	€ 1.601,20	€ -322,80	-16,77
Spese per servizio di tesoreria e colleg.	€ 407,72	€ 2.751,81	€ 2.344,09	574,92
Spese per Data Protection Officer DPO	€3.172,00	€ 3.172,00	€ 0,00	0
Spese per RSPP	€ 922,00	€ 951,54	€ 29,54	3,20
Spese telefoniche	€ 1.660,25	€ 1.731,36	€ 71,11	4,28
Spese connessione internet ADSL	€ 585,60	€ 618,66	€ 33,06	5,64
Spesa energia elettrica	€ 16.500,00	€ 34.037,35	€ 17.537,35	106,28
Spese servizio energia – riscaldamento – acqua calda sanitaria – gas	€ 12.562,87	€ 26.649,40	€ 14.086,53	112,12
Spese per servizio idrico integrato	€ 1.986,19	€ 2.368,25	€ 382,06	19,23
Spese per ciclo integrato rifiuti	€ 4.262,56	€ 3.846,16	€ -416,40	-9,76
Spese per manutenzione attrezzature – arredi	€ 0,0	€ 219,60	€ 219,60	nc
Spese per manutenzione immobile – impianto idraulico, termico ed elettrico	€ 5.239,41	€ 7.765,23	€ 2.525,82	48,205
Spese per manutenzione ascensori	€ 1.999,73	€ 4.459,65	€ 2.459,92	123,01
Spese per manutenzione impianto antincendio	€ 1.442,78	€ 1.284,18	€ -158,60	-10,99
manutenzione attrezzature Spese per manutenzione autovetture	€ 407,80	€ 1.353,18	€ 945,38	231,82
Spese assistenza informatica e canoni software	€ 10.100,84	€ 8.908,42	€ -1192,42	-11,80
Spese corrispondenza e diritti e commissioni postali e bancarie	€ 120,00	€ 331,56	€ 211,56	176,3
Spese per canoni RAI	0,00	817,40	€ 817,40	nc
Spese manutenzione Macchine ufficio e servizi vari per ufficio	0,00	€ 634,40	€ 634,40	nc
Assicurazioni	€ 5.060,56	€ 4.593,04	€ -467,52	-9,23
Spese per servizi diversi in convenzione con altre PA	€ 0,00	€ 5.462,00	€ 5.462	nc
Altre spese per servizi	€ 543,86	€ 200,00	€ -343,86	-63,22
Indennità al Presidente	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 0,00	0
Indennità ai Consiglieri	€ 2.400,00	€ 2.400,00	€ 0,00	0
Spese per rimborso spese viaggio trasferte	€ 1.500,00	€ 1.689,23	€ -594,61	-39,64
Compenso al Revisore dei conti	€ 2.283,84	€ 2.283,84	€ 0,00	0
	€ 710.250,24	€ 862.909,93	€ 152.659,69	21,49

Le variazioni significative hanno riguardato:

- l'aumento dei costi riferiti all'affidamento globale dei servizi in quanto correlato all'aumento dell'occupazione dei posti letto;
- la riduzione del conto servizi amministrativi in quanto dal 1.09.2022 le prestazioni sono state internalizzate con l'assunzione di un impiegato amministrativo;
- l'aumento dei costi del servizio di tesoreria in quanto con la stipula della nuova convenzione il servizio non è più gratuito;
- l'aumento del conto spese per manutenzione ascensori in quanto nel 2022 è stato necessario intervenire ripetutamente sui due impianti di sollevamento.

Al 31 dicembre 2022 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 Venzone, 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'A.S.P. Pio Istituto Elemosiniere:

- la direzione della struttura;
- la gestione amministrativa ed economica dell'utenza e dell'A.S.P.;
- la manutenzione di natura straordinaria dell'edificio, degli arredi e degli impianti.

Costi per il personale

COSTI DEL PERSONALE				
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO	2021 ove presenti valori contabilità finanziaria	2022	differenza	%
Salari e stipendi personale dipendente	€ 43.724,66	€ 52.279,12	€ 8.554,46	19,56
Oneri previdenziali ed assistenziali e INAIL	€ 10.577,49	€ 15.356,08	€ 4.778,59	45,17
Spese per convenzione direttore generale	€ 13.206,00	€ 18.484,00	€ 5.278,00	39,96
	€ 67.508,15	€ 86.119,20	€ 18.611,05	27,56

VALORE AGGIUNTO

L'analisi del valore aggiunto rappresenta un momento particolarmente importante nell'approccio all'economicità di un'azienda.

La creazione del Valore Aggiunto esprime la 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 2022 è pari a € 145.386,98 corrispondente ad una quota pari al 14,20 % del Valore globale della produzione.

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.

2022

MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 54.267,68	
EBITDA	€ 34.126,12	

REDDITO OPERATIVO LORDO - EBIT

Mostra il risultato reddituale d'impresa al netto del risultato della gestione finanziaria che ammonta a € 3.043,11

Il reddito operativo è positivo per effetto degli interventi straordinari previsti dall'amministrazione regionale a sostegno delle difficoltà registrate dalle strutture residenziali per anziani durante l'emergenza sanitaria.

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 IRREGOLARITA'			
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 2022, gli indicatori risultati sono indicati nella tabella sottostante:

Totale Disponibilità Liquide	€ 543.057,77
Crediti verso Clienti entro 12 mesi	€ 171.962,84
Crediti Tributari entro 12 mesi	€ 0,00
Crediti verso altri entro 12 mesi	€ 47.395,10
Liquidità immediate + liquidità differite	€ 762.415,71
Totale Debiti	€ 241.149,83
Debiti oltre 12 mesi	€ 57.422,00
Altri debiti	€ 1.207,43
Passività correnti	€ 299.779,26
Indice di liquidità secca	2,54

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 1.013.738,53
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 868.351,55
Differenza per valore aggiunto	€ 145.386,98
Costi del personale	€ 91.119,30
Ammortamenti	€ 31.083,01
Accantonamenti per Rischi e svalutazioni	€ 20.141,56
Margine operativo lordo	€ 54.267,68
Reddito operativo lordo	€ 3.043,11
Interessi e altri oneri finanziari	0,00
Copertura oneri finanziari	Non calcolabile
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 1.060.616,89
TOTALE PASSIVO	€ 1.627.483,36
Grado di autonomia patrimoniale	65,16%
Debiti netti verso Banche oltre 12 mesi	€ 0,00
marginale operativo lordo	€ 54.267,68
Sostenibilità debiti	0

Si prende pertanto atto che gli indici calcolati rientrano nei range di adeguatezza e si precisa che quello riguardante la Copertura degli oneri finanziari non è calcolabile in quanto l'A.S.P. non ha interessi passivi.

RELAZIONE SULLA GESTIONE, EVOLUZIONE PREVEDIBILE, CONSIDERAZIONI

La gestione del 2022 presenta risultati di sintesi abbastanza buoni in quanto l'aumento dei costi correlati all'emergenza energetica sono stati indirettamente abbattuti dagli interventi straordinari regionali.

Dal punto di vista operativo tutte le attività si sono concentrate per garantire la continuità dei servizi assicurando e nel contempo assicurare adeguati livelli di sicurezza per evitare la diffusione e la trasmissione all'interno della struttura del Covid.

Con la fine dell'emergenza sanitaria e con l'adozione del Piano della qualità si intende dare avvio ad un processo di miglioramento continuo dei processi, all'adeguamento delle modalità di lavoro, allo sviluppo di professionalità e di coinvolgimento attivo di ogni operatore che presta la propria attività nella struttura.

La qualità è un insieme di virtù personali come la saggezza, l'umanità, l'attenzione, l'entusiasmo, la passione. Non è una tecnica, che per quanto importante, rappresenta soltanto uno strumento per esprimere e mettere in pratica questi valori.

Il capitale umano dell'azienda è l'elemento chiave del sistema. La qualità deriva dalle persone, dal loro impegno, dal loro interesse e dalla convinzione che tutto possa essere migliorato.

L'interiorizzazione da parte di tutti coloro che operano all'interno della struttura del principio, che il livello qualitativo del servizio attualmente erogato è superiore a quello precedente ma inferiore a quello futuro, è elemento essenziale al miglioramento continuo della qualità.

Gli obiettivi generali che orientano l'organizzazione dell'A.S.P. e sulla base dei quali viene formulato il Piano della qualità sono:

- garantire il benessere della persona assistita attraverso il costante presidio e il miglioramento continuo di tutti i processi in atto;
- affermarsi nella comunità e nel territorio del gemonese – canal del ferro – val canale, come luogo di cura e strumento di sensibilizzazione ai bisogni delle persone anziane e delle loro famiglie;
- mettere al centro di ogni azione i principi della responsabilità, dell'uguaglianza, della dignità e della solidarietà;
- sviluppare, quale patrimonio insostituibile dell'A.S.P., le capacità e le competenze professionali in coerenza con gli indirizzi strategici definiti dal Consiglio di amministrazione all'interno del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO).

IL DIRETTORE GENERALE
dott.ssa Annalisa Faggionato
documento firmato digitalmente