



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	IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE	DATA INIZIO PUBBLICAZIONE	DATA FINE PUBBLICAZIONE
1	26/01/2022	Approvazione progetto definitivo/esecutivo dei lavori di riclassificazione, adeguamento alle norme di prevenzione incendi ed efficientamento energetico della residenza per anziani.	SI	28/01/2022	12/02/2022
2	10/05/2022	Approvazione bilancio consuntivo 2021	SI	11/05/2022	26/05/2022
3	10/05/2022	Accettazione donazione di n. 9 letti a movimentazione elettrica.	SI	11/05/2022	26/05/2022
4	10/05/2022	Accettazione donazione di due concentratori di ossigeno.	SI	11/05/2022	26/05/2022
5	10/05/2022	Accettazione donazione in denaro.	SI	11/05/2022	26/05/2022



6	10/05/2022	Attribuzione obiettivi del Direttore Generale per l'anno 2022	SI	11/05/2022	26/05/2022
7	10/05/2022	Modifica dello Statuto Aziendale.	SI	11/05/2022	26/05/2022
8	10/05/2022	Approvazione relazione Direttore Generale obiettivi 2021 e riconoscimento indennità.	SI	11/05/2022	26/05/2022
9	30/05/2022	Inseadimento del Consiglio di Amministrazione.	SI	31/05/2022	15/06/2022
10	30/05/2022	Programma biennale degli acquisti di beni e servizi per il periodo 2022 - 2023.	SI	31/05/2022	15/06/2022
11	30/05/2022	Proroga durata del Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2021 -2023.	SI	31/05/2022	15/06/2022
12	13/06/2022	Approvazione studio di fattibilità per il Progetto ed autorizzazione alla partecipazione all'Avviso pubblico per la presentazione di Proposte di intervento per Servizi e Infrastrutture Sociali di comunità da finanziare nell'ambito del PNRR	SI	14/06/2022	29/06/2022
13	07/09/20	Nomina organo monocratico di revisione economico-finanziaria dell'A.S.P. "Stati Uniti D'America"	SI	08/09/2022	23/09/2022

DETERMINAZIONI DEL DIRETTORE GENERALE

Numero	Data	oggetto
1	05/01/2022	Affidamento del servizio di fornitura energia elettrica alla ditta DOLOMITI ENERGIA per un periodo di 12 mesi ed autorizzazione alla spesa. CIG Z6034A50EA.
2	05/01/2022	Affidamento del servizio di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP) anno 2022al p.ind. Alberto Zanardo - CIG Z9B346C537.
3	01/02/2022	Autorizzazione e liquidazione di spesa a favore della ditta Idrospurghi Della Pietra srl di Tolmezzoper disintasamento tubazioni
4	01/02/2022	DB Informatic@ S.r.l. – Assistenza annuale prodotti software e sistema informatico anno 2022.
5	01/02/2022	Autorizzazione e liquidazione di spesa a favore della Ditta Varnerin srl di Villa Santina per lafornitura di materiale edile-idraulico-elettrico e minuterie.
6	01/02/2022	Autorizzazione al pagamento quota annuale FEDERSANITA' ANCI FEDERAZIONE FRIULIVENEZIA GIULIA.
7	01/02/2022	Accertamento versamento depositi cauzionali dal 01.10.2021 al 31.12.2021.
8	01/02/2022	Rimborso deposito cauzionale ospite signora C.S..
9	01/02/2022	Rimborso deposito cauzionale ospite signora M.E..
10	01/02/2022	Rimborso deposito cauzionale ospite signora V.S..
11	01/02/2022	Rimborso deposito cauzionale ospite signora T.A.
12	01/02/2022	Autorizzazione all'erogazione delle Indennità di carica spettanti per l'anno 2021 ai componenti del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Stati Uniti d'America"di Villa Santina
13	01/02/2022	Affidamento dell'intervento di sostituzione pompa carico boiler alla ditta CRISTOFORETTISERVIZI ENERGIA ed autorizzazione alla spesa - CIG Z2B34BA29E.
14	01/02/2022	Liquidazione tickets medicinali forniti agli ospiti aventi bisogno, relativi al periodo OTTOBRE –NOVEMBRE – DICEMBRE 2021, alla farmacia Marini di Enemonzo.
15	01/02/2022	Affidamento della fornitura del servizio di telefonia fissa alla Ditta Welcome Italia spa. per l'anno2022.
16	04/02/2022	Pagamento imposta di bollo su fatture elettroniche quarto trimestre 2021.
17	14/02/2022	Autorizzazione e liquidazione di spesa a favore della Ditta Varnerin srl di Villa Santina per lafornitura di materiale edile-idraulico-elettrico e minuterie.
18	14/02/2022	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).
19	22/02/2022	Affidamento di interventi straordinari sugli impianti termosanitari ed elettrici alla ditta CRISTOFORETTI SERVIZI ENERGIA ed autorizzazione alla spesa - CIG ZC434E22EC.
20	22/02/2022	Impegno e liquidazione di spesa fattura 283/E del 31/01/2022 alla ditta CBA Informatica Srl.
21	22/02/2022	Affidamento del servizio di fornitura gas naturale uso cucina alla ditta DOLOMITI ENERGIA per un periodo di 12 mesi ed autorizzazione alla spesa. CIG ZB7353DD24.
22	22/02/2022	Affidamento del servizio di monitoraggio infestanti alla ditta LIZZI LORENZO periodo 01/03/2022 -28/02/2025 ed autorizzazione alla spesa - CIG: ZF33540DAB.
23	22/02/2022	Autorizzazione e liquidazione di spesa a favore della ditta Idrospurghi Della Pietra srl di Tolmezzointervento con autobotte aspirazione fosse biologiche.
24	25/02/2022	Ricostituzione iniziale della cassa economica al 25/02/2022.
25	25/02/2022	Autorizzazione e liquidazione di spesa a favore della Società CAFCC S.P.A. per il servizio idricointegrato per il periodo dal 01.12.2021 al 08.02.2022 in acconto.
26	18/03/2022	Rimborso deposito cauzionale ospite signora S.L..
27	18/03/2022	Rimborso deposito cauzionale ospite signor C.P..
28	18/03/2022	Addebito somme anticipate a ospiti su fatture di febbraio 2022.
29	18/03/2022	Determinazione del costo sanitario gravante sulle rette di ricovero per non autosufficienti per l'anno2021 -



30	18/03/2022	Affidamento della fornitura di materiale vario da ferramenta alla ditta TECNO-FIX ed autorizzazione alla spesa - TD 2047871 - CIG ZF43575A1F.
31	23/03/2022	Affidamento della fornitura di attrezzature da lavoro alla ditta VARNERIN SRL ed autorizzazione alla spesa- CIG: Z1435A799E.
32	25/03/2022	Rimborso deposito cauzionale ospite signor M.M..
33	29/03/2022	Affidamento della fornitura di un notebook ed altra attrezzatura informatica alla ditta ITM SRL ed autorizzazione alla spesa - CIG Z27353854E.
34	29/03/2022	Servizio energia termica e manutenzione impianti termici, elettrici ed antincendio ditta CRISTOFORRETTI SERVIZI ENERGIA per un periodo di 12 mesi. Conguaglio periodo giugno-dicembre 2021.
35	29/03/2022	Autorizzazione e liquidazione di spesa per il servizio di assistenza diretta agli ospiti, pulizia e igiene ambientale a favore dell'ATI Codess – Itaca – Idealservice – relativa all'aumento per l'adeguamento dei prezzi all'Indice Istat per il 2021.
36	07/04/2022	Affidamento di interventi straordinari sull'impianto di rilevazione di fumo alla ditta CRISTOFORRETTI SERVIZI ENERGIA ed autorizzazione alla spesa - CIG ZAD35E210B.
37	13/04/2022	Liquidazione tickets medicinali forniti agli ospiti aventi bisogno, relativi al periodo GENNAIO –FEBBRAIO – MARZO 2022, alla farmacia Marini di Enemonzo.
38	14/04/2022	Rimborso deposito cauzionale ospite signora D.F.M..
39	14/04/2022	Accertamento versamento depositi cauzionali dal 01.01.2022 al 31.03.2022.
40	14/04/2022	Affidamento della fornitura di materiale di cancelleria alla ditta GBR ROSSETTO SPA ed autorizzazione alla spesa.
41	14/04/2022	Approvazione convenzione con la ditta GRUPPO ILLIRIA per la somministrazione di alimenti e bevande mediante distributori automatici.
42	21/04/2022	Revoca affidamento autorizzato con determina n. 86 del 16.12.2020.
43	05/05/2022	Pagamento imposta di bollo su fatture elettroniche primo trimestre 2022.
44	05/05/2022	Affidamento del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti speciali per il periodo 01.05.2022 –30.04.2024 alla ditta "ECOERIDANIA spa" ed autorizzazione alla spesa – TD 2110362, CIGZCE3612C96.
45	10/05/2022	Rimborso deposito cauzionale ospite signora C.A..
46	16/05/2022	Affidamento della fornitura di decespugliatore a spalla alla ditta VARNERIN SRL ed autorizzazione alla spesa- CIG: Z5C366BCE0.
47	16/05/2022	Affidamento dell'intervento lavatrice industriale alla ditta BLM ed autorizzazione alla spesa - CIG:Z6C366B762.
48	23/05/2022	Bo.Di srl – Canone annuale sito web ASP Stati Uniti D'America dal 01.05.2022 al 30.04.2023.
49	23/05/2022	Autorizzazione e liquidazione di spesa a favore della Società CAFC S.P.A. per il servizio idrico integrato per il periodo dal 01.12.2021 al 29.01.2022 a saldo ed in acconto dal 30.01.2022 al 03.04.2022.
50	26/05/2022	Impegno e liquidazione di spesa fattura 551/E del 31/03/2022 alla ditta CBA DR S.T.P. A R.L.
51	01/06/2022	Autorizzazione al pagamento degli acconti IRES.
52	01/06/2022	Affidamento del servizio energia termica e manutenzione impianti termici, elettrici ed antincendio alla ditta CRISTOFORRETTI SERVIZI ENERGIA. PROROGA DEL SERVIZIO DAL 01/06/2022 AL 30/06/2022. CIG ZEA3671FF0.
53	27/06/2022	Autorizzazione e liquidazione di spesa a favore della Ditta Varnerin srl di Villa Santina per la fornitura di materiale edile-idraulico-elettrico e minuterie.
54	27/06/2022	Autorizzazione e liquidazione di spesa a favore della Ditta Varnerin srl di Villa Santina per la fornitura di materiale edile-idraulico-elettrico e minuterie.
55	27/06/2022	Autorizzazione e liquidazione di spesa a favore della Società CAFC S.P.A. per il servizio idrico integrato per il periodo dal 04.04.2022 al 22.05.2022 in acconto.
56	29/06/2022	Affidamento di servizi assicurativi per il periodo 01/07/2022 - 30/6/2024 ed autorizzazione alla spesa.
57	29/06/2022	Affidamento del servizio energia termica e manutenzione impianti termici, elettrici ed antincendio alla ditta CRISTOFORRETTI SERVIZI ENERGIA per un periodo di 12 mesi ed autorizzazione alla spesa. TD Mepa 3081007. CIG 9284233770.
58	30/06/2022	Affidamento del servizio assicurativo RCT/RCO per il periodo 30/06/2022 - 30/09/2022, alla compagnia Reale Mutua assicurazioni spa ed autorizzazione alla spesa - PROROGA DEL SERVIZIO.
59	05/07/2022	Addebito somme anticipate a ospiti su fatture di giugno 2022 per pagamento ticket per visite specialistiche.
60	05/07/2022	Affidamento della fornitura di abbigliamento da lavoro a favore della ditta ELETTRONOVA SRL ed autorizzazione alla spesa - CIG Z6A3700C3F.
61	05/07/2022	Addebito somme anticipate a ospiti su fatture di giugno 2022.
62	21/07/2022	Rimborso deposito cauzionale ospite signora S.A.M..
63	21/07/2022	Accertamento versamento depositi cauzionali dal 01.04.2022 al 30.06.2022.
64	21/07/2022	Liquidazione tickets medicinali forniti agli ospiti aventi bisogno, relativi al periodo APRILE –MAGGIO – GIUGNO 2022, alla farmacia Marini di Enemonzo.
65	09/08/2022	Rimborso deposito cauzionale ospite signora M.A..
66	09/08/2022	Affidamento della fornitura di materiale di cancelleria alla ditta MyO SpA ed autorizzazione alla spesa.
67	09/08/2022	Autorizzazione e liquidazione di spesa a favore della Società CAFC S.P.A. per il servizio idrico integrato per il periodo dal 30.01.2022 al 04.07.2022 a saldo.
68	08/09/2022	Autorizzazione e liquidazione di spesa a favore della Ditta Varnerin srl di Villa Santina per la fornitura di materiale edile-idraulico-elettrico e minuterie.
69	08/09/2022	Affidamento di interventi straordinari sugli impianti di elevazione alla ditta RONCO ASCENSORI ed autorizzazione alla spesa
70	08/09/2022	Ricostituzione iniziale della cassa economale al 31/08/2022.
71	09/09/2022	Autorizzazione e liquidazione della tassa sui rifiuti TARI per l'anno 2022.
72	09/09/2022	Pagamento imposta di bollo su fatture elettroniche secondo trimestre 2022.
73	09/09/2022	Rimborso deposito cauzionale ospite signora V.A..
74	09/09/2022	Rimborso deposito cauzionale ospite signor S.C..



75	21/09/2022	Affidamento della fornitura di n. 4 materassi base MAD alla ditta HARMONY L'IGIENICO SRL ed autorizzazione alla spesa- CIG: Z3F37BF7A4.
76	21/09/2022	Autorizzazione e liquidazione di spesa a favore della Ditta Varnerin srl di Villa Santina per la fornitura di materiale edile-idraulico-elettrico e minuterie.
77	21/09/2022	Affidamento di interventi straordinari sull'impianto di rilevazione incendi alla ditta CRISTOFORETTI SERVIZI ENERGIA ed autorizzazione alla spesa - CIG ZAE371B382.
78	29/09/2022	Affidamento della fornitura ed installazione componenti antenna DTT alla ditta DR Impianti ed autorizzazione alla spesa - CIG Z5537E4202.
79	29/09/2022	Affidamento del servizio assicurativo polizza RCT-RCO per il periodo 30/9/2022 - 30/9/2023, all'accompagna REALE MUTUA ed autorizzazione alla spesa - CIG Z0037E07CD.
80	29/09/2022	Affidamento della fornitura ed installazione centralina antincendio alla ditta TECNOTEAM ed autorizzazione alla spesa - CIG ZB637D2071.
81	17/10/2022	Autorizzazione e liquidazione di spesa a favore della Società CAFC S.P.A. per il servizio idrico integrato per il periodo dal 05.07.2022 al 25.09.2022 in acconto.
82	17/10/2022	Liquidazione tickets medicinali forniti agli ospiti aventi bisogno, relativi al periodo LUGLIO –AGOSTO – SETTEMBRE 2022, alla farmacia Marini di Enemonzo.
83	20/10/2022	Autorizzazione e liquidazione di spesa a favore della Ditta Varnerin srl di Villa Santina per la fornitura di materiale edile-idraulico-elettrico e minuterie.
84	04/11/2022	Addebito somme anticipate a ospiti su fatture di settembre 2022.
85	04/11/2022	Affidamento della fornitura di prodotti per il trattamento dell'acqua alla ditta CRISTOFORETTI SERVIZI ENERGIA ed autorizzazione alla spesa - CIG ZBD3856C10.
86	08/11/2022	Servizio energia termica e manutenzione impianti termici, elettrici ed antincendio ditta CRISTOFORETTI SERVIZI ENERGIA per un periodo di 12 mesi. Conguaglio periodo gennaio -giugno 2022.
87	16/11/2022	Pagamento imposta di bollo su fatture elettroniche terzo trimestre 2022.
88	16/11/2022	Rendicontazione rimborso all'Azienda pubblica di servizi alla persona della Carnia "San Luigi Scrosoppi" dei costi per il riaddebito del servizio di direzione e coordinamento - costo amministrativo - servizio manutentivo e servizio tecnico da gennaio a settembre 2022.
89	16/11/2022	Rendicontazione rimborso all'Azienda pubblica di servizi alla persona della Carnia "San Luigi Scrosoppi" dei costi per il riaddebito del servizio di direzione e coordinamento - costo amministrativo da gennaio a dicembre 2021 - servizio manutentivo da agosto a dicembre 2021 e servizio tecnico da luglio a dicembre 2021.
90	18/11/2022	Affidamento della fornitura di software ed assistenza fino al 31/12/2024 alla ditta HALLEYVENETO. TD Mepa 3278044. CIG ZC13875A51.
91	06/12/2022	Autorizzazione e liquidazione di spesa a favore della Ditta l'Erboristeria sas di Adami Miriam di Tolmezzo per la fornitura di candele profumate come dono natalizio
92	14/12/2022	Autorizzazione e liquidazione di spesa a favore della Società CAFC S.P.A. per il servizio idrico integrato per il periodo dal 05.07.2022 al 02.11.2022 a saldo.
93	14/12/2022	Autorizzazione e liquidazione di spesa a favore della Ditta Varnerin srl di Villa Santina per la fornitura di materiale edile-idraulico-elettrico e minuterie.
94	14/12/2022	Rimborso deposito cauzionale ospite signor M.A..
95	14/12/2022	Rimborso deposito cauzionale ospite signora P.L..
96	14/12/2022	Rimborso deposito cauzionale ospite signor N.G..
97	27/12/2022	Addebito somme anticipate a ospiti su fatture di novembre 2022.
98	30/12/2022	Affidamento di servizi e consulenza informatica per l'anno 2023 a favore della ditta DB Informatic@ - CIG ZCC395B719.
99	30/12/2022	Affidamento del servizio di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP) anno 2023 al p.ind. Alberto Zanardo - CIG Z9A39475C1.

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

COMMENTO

Attività svolte

A decorrere dal 1.01.2018, l'Azienda pubblica di servizi alla persona "Stati Uniti d'America" è subentrata nella gestione della Casa Albergo di Villa Santina. Si tratta di un servizio residenziale destinato all'accoglimento di 90 persone autosufficienti.

Ai sensi di quanto previsto dalla Deliberazione della giunta regionale n. 2087/2006 la struttura è autorizzata, altresì, a mantenere l'ospitalità di 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 BINA non superiore a 550 punti (corrispondente ad un fabbisogno assistenziale medio-alto).

Le attività che, ai sensi del D.P.Reg. 144/2015, le strutture residenziali per anziani devono garantire riguardano:



- le prestazioni sociosanitarie, comprendenti l'insieme delle attività di aiuto alla persona nello svolgimento delle attività di base (ADL) e strumentali della vita quotidiana (IADL). Tra le prestazioni di assistenza di base alla persona rientrano tutte le attività sociosanitarie finalizzate al soddisfacimento dei bisogni primari delle persone anziane e sono garantite secondo precisi standard assistenziali ed erogate da personale in possesso di qualifiche di operatore sociosanitario;
- le prestazioni sanitarie rappresentate dall'assistenza medica di medicina generale e specialistica nonché dall'assistenza infermieristica e riabilitativa. Le prestazioni sanitarie sono garantite, ai sensi della normativa in vigore, dall'Azienda per l'assistenza sanitaria in forma diretta, ovvero tramite il rimborso dei costi sostenuti dalle strutture per l'erogazione delle stesse;
- il servizio di vitto;
- attività alberghiere, di animazione e assistenza religiosa e spirituale.

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. Stati Uniti d'America ha provveduto a stipulare con l'A.S.P. della Carnia San Luigi Scrosoppi di Tolmezzo e con l'A.S.P. Pio Istituto Elemosiniere di Venzone 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, di coordinatore dei servizi socioassistenziali e per la gestione associata di servizi amministrativi, contabili e manutentivi. I rimanenti servizi riguardanti le attività assistenziali, di animazione e socializzazione, infermieristici, di igiene ambientale, di lavanolo e di ristorazione sono stati esternalizzati attraverso procedure di gara effettuate dall'A.S.P. della Carnia San Luigi Scrosoppi.

Consiglio d'amministrazione

Nel corso dell'anno è stato avviato e concluso il procedimento per il rinnovo delle cariche di governo dell'A.S.P.

Con deliberazione n. 9 del 30.05.2022 si è nuovamente insediato il Consiglio di amministrazione con la seguente composizione:

- Presidente Laura D'ORLANDO
- Vicepresidente Fabio BITUSSI
- Consiglieri Fanny MORELLI

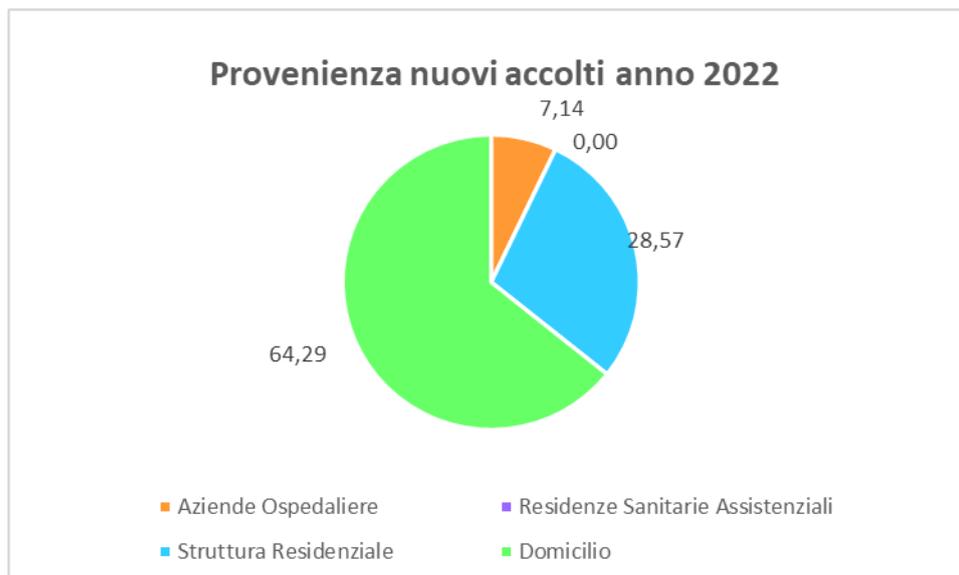
Ai sensi della convenzione stipulata con l'A.S.P. della Carnia San Luigi Scrosoppi in data 29.06.21, l'incarico di Direttore generale viene affidato alla scrivente Annalisa FAGGIONATO, dirigente a tempo determinato dell'Azienda pubblica di servizi alla persona della Carnia San Luigi Scrosoppi.

Con deliberazione n° 13 del 7 settembre 2022, previo parere favorevole della Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità è stato nominato il Revisore contabile nella persona del dott. Antonio GONANO.

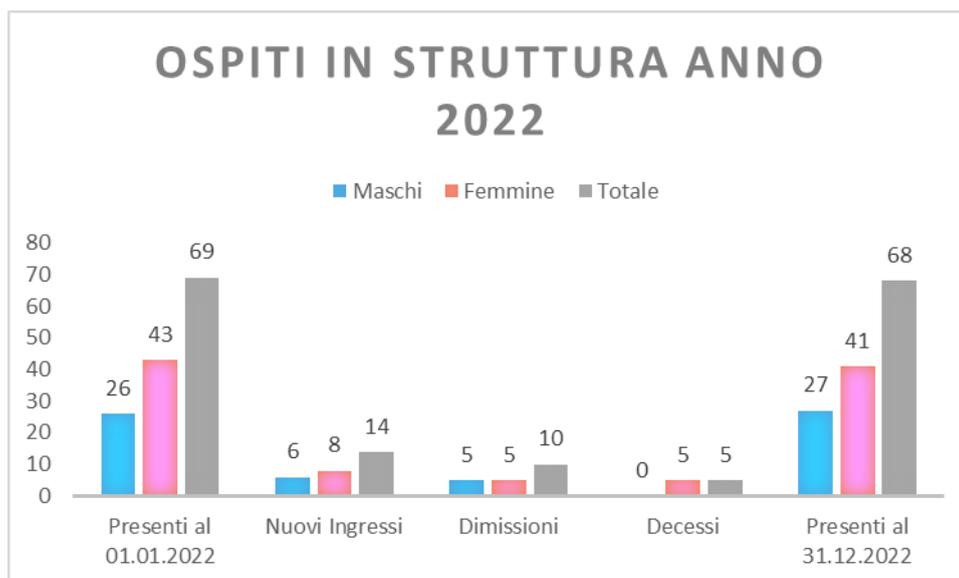
A termini dell'art. 7 comma 5 dello Statuto, il Consiglio d'amministrazione come sopra riportato è in carica fino al 29.05.2027.

Occupazione dei posti letto

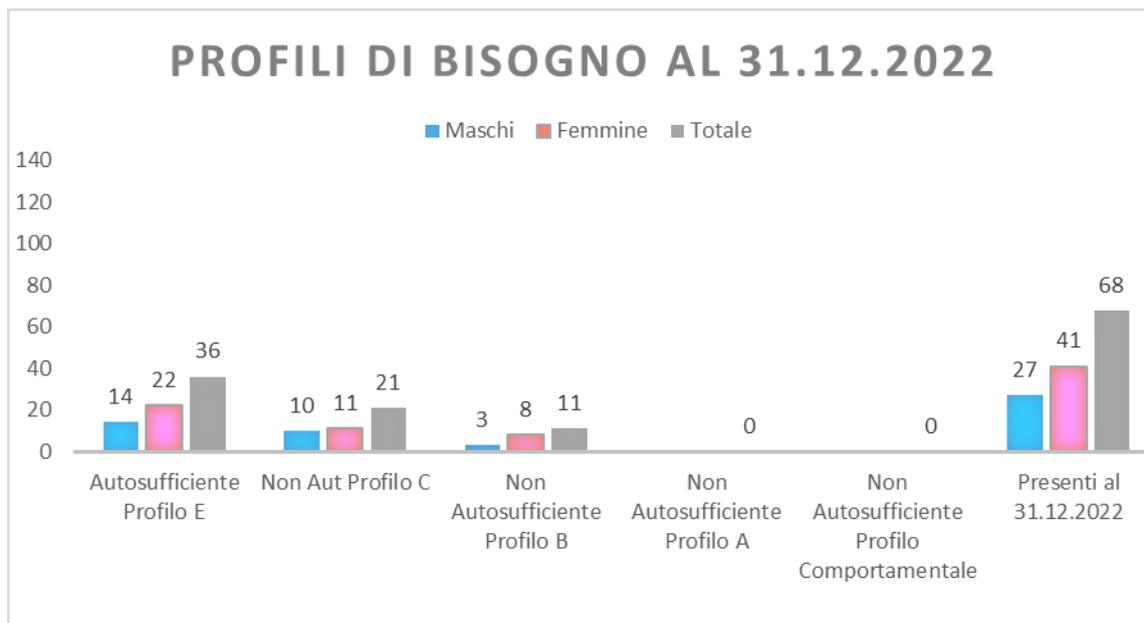
Il target a cui si rivolge l'ASP è rappresentato prevalentemente dalla fascia di età over 65. Come si evince dalla rappresentazione sottostante oltre il 64% dei nuovi accolti proviene dal domicilio.



I numeri confermano il ruolo che il servizio residenziale assume nel contesto territoriale per l'accoglimento di persone con bisogni assistenziali lievi provenienti dal domicilio e che per ragioni diverse hanno la necessità di essere accolti una struttura comunitaria per il soddisfacimento dei bisogni assistenziali di base.



Come si evince dal grafico ben 41 ospiti su 68, presenti al 31.12.2022, era di sesso femminile.



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

Complessivamente nel 2022 si sono registrate 25242 giornate di presenza e 164 di assenza dovute tutte a ricoveri ospedalieri.

La tipologia del servizio erogato, già con la precedente gestione, ha evidenziato grosse criticità nella completa occupazione dei posti letto autorizzati.

Infatti, il servizio residenziale per anziani così come autorizzato, non risponde alle necessità territoriali che si concentrano su richieste di accoglimento per persone non autosufficienti. La molteplicità di interventi attivati a sostegno della domiciliarità, ha di fatto, quasi annullato le richieste di servizi residenziali per anziani autosufficienti.

Pertanto, alla struttura pervengono, quasi esclusivamente, richieste di accoglimento di persone che presentano un fabbisogno assistenziale non compatibile con l'autorizzazione all'esercizio in possesso e per le quali, non viene rilasciata l'autorizzazione all'ingresso, da parte del Distretto competente.

Per questa motivazione, nell'ambito del processo di riclassificazione delle strutture residenziali per anziani, si è provveduto a presentare un piano di adeguamento che prevede la trasformazione, entro l'anno 2022, della parte comunitaria in nuclei destinati all'accoglimento di persone anziane con un livello di non autosufficienza medio-lieve.

Il summenzionato piano di adeguamento prevede la realizzazione degli interventi finalizzati ad adeguare l'immobile a tutti i requisiti strutturali previsti dalla normativa regionale, inseriti in un progetto comprensivo anche degli interventi di straordinaria manutenzione e di adeguamento alla normativa di prevenzione incendi, finanziato con il summenzionato contributo regionale.

Nelle more della realizzazione dei summenzionati interventi, la struttura può accogliere solo persone autosufficienti, per le quali si rileva una scarsa richiesta in quanto le persone anziane che presentano scarsi o nulli bisogni assistenziali preferiscono rimanere a domicilio.

Su specifica autorizzazione del Distretto sanitario, la struttura è altresì autorizzata a mantenere gli ospiti i cui bisogni assistenziali sono incrementati a causa di eventi acuti o per decadimento fisico o psichico.

Tale deroga è subordinata alla presenza di standard di personale adeguati a garantire sicurezza e può essere concessa esclusivamente per gli ospiti che presentano un fabbisogno assistenziale di medio/bassa intensità.

Per tali motivi nel corso dell'anno 2022, nonostante l'incremento del minutaggio assistenziale, è stato necessario procedere con le dimissioni di alcuni ospiti, sia dalla parte residenziale che comunitaria, in quanto il fabbisogno assistenziale era elevato e non più compatibile con l'organizzazione e l'autorizzazione posseduta.

Ciò nonostante, grazie alla qualità dei servizi offerti, è stato sempre possibile occupare i posti che si sono liberati con altri accoglimenti a volte anche di persone non completamente autosufficienti su esplicita autorizzazione da parte del Distretto sanitario territorialmente competente.

Grosse difficoltà di occupazione si registrano invece per gli appartamenti che non trovano richiesta per le loro caratteristiche strutturali e per i vincoli di isolamento dalla parte comunitaria imposti per evitare la diffusione di possibili contagi.



La possibilità di avere numerosi appartamenti liberi dovrebbe invece consentire una agevole realizzazione degli interventi strutturali in quanto saranno utilizzati come camere di accoglienza nelle varie fasi di ristrutturazione della parte residenziale.

Lavori, progetti e interventi strutturali

La struttura nella quale viene svolta l'attività assistenziale necessita di interventi finalizzati al suo adeguamento in materia di requisiti regionali per le Residenze per anziani, in materia di prevenzione incendi e di superamento delle barriere architettoniche. Per la realizzazione dei summenzionati interventi sono stati concessi dall'Amministrazione regionale, un contributo di complessivi € 1.292.124,00; un contributo di € 150.000,00 per la sostituzione di arredi ed attrezzature destinati alle attività assistenziali obsoleti e non più rispondenti alle normative in materia antincendio e di sicurezza per utenti e operatori; un contributo di € 737.100,00, a valere sul Bando EISA 2019, per il completamento degli interventi di adeguamento alla normativa di prevenzione incendi, ancora in istruttoria da parte della Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità.

Per la realizzazione dei summenzionati interventi è stata presentata, in data 17.04.2019 ai sensi dell'art. 183 comma 15 del "Codice dei contratti pubblici D.lgs. n. 50/2016, una Proposta di Partenariato Pubblico Privato da parte di Civiesco S.r.l., avente ad oggetto "Intervento di riclassificazione, adeguamento alle norme di prevenzione incendi ed efficientamento energetico della residenza per anziani "Stati Uniti d'America".

Per effettuare una valutazione di merito sulla proposta presentata nonché un'analisi comparativa in rapporto ad altre soluzioni astrattamente possibili in vista del miglior perseguimento dell'interesse pubblico il Consiglio ha ritenuto di affidare al professor Andrea Garlatti, in possesso delle specifiche competenze tecnico scientifiche l'incarico di approfondimento tecnico-scientifico finalizzato alla valutazione della forma istituzionale più opportuna per la realizzazione degli interventi di riclassificazione, adeguamento alle norme di prevenzione incendi ed efficientamento energetico della Residenza per anziani "Stati Uniti d'America".

A seguito della valutazione effettuata dal professor Garlatti, il Consiglio di amministrazione con la deliberazione n. 7 del 2.09.2020 ha provveduto a:

prendere atto che la soluzione istituzionale complessivamente più opportuna per la realizzazione e la gestione degli interventi di adeguamento in materia di requisiti regionali per le Residenze per anziani e di prevenzione incendi e di superamento delle barriere architettoniche necessari all'Azienda per un proprio rilancio strategico è rappresentata dal project financing;

dichiarare ai sensi e per gli effetti di quanto previsto al co. 15 art. 183 D.Lgs. 50/2016, la fattibilità della proposta di finanza di progetto presentata dal proponente Civiesco S.r.l. in data 17/04/2019;

valutare di interesse pubblico la proposta presentata per le ragioni esposte nelle premesse e, in particolare, in quanto il progetto: rappresenta una opportunità di sviluppo per il territorio;

migliora e incrementa i servizi alla persona valorizzando la specificità dell'Ente;

rappresenta un intervento risolutivo generale di tutte le criticità edilizie ed impiantistiche della struttura nella quale l'Azienda pubblica di servizi alla persona eroga l'attività residenziale per anziani;

approvare il Progetto di Fattibilità Tecnico-Economica presentato dal privato Civiesco Srl per l'intervento di riclassificazione, adeguamento alle norme di prevenzione incendi ed efficientamento energetico della residenza per anziani "Stati Uniti d'America";

richiedere alla Civiesco S.r.l. l'aggiornamento della proposta progettuale presentata e la riasserazione del piano finanziario in conseguenza dell'ulteriore concessione del contributo regionale di € 737.100,00;

autorizzare l'Azienda pubblica di servizi alla persona della Carnia "San Luigi Scrosoppi", a seguito dell'approvazione dell'aggiornamento progettuale e ai sensi dell'Accordo di aggregazione per la gestione comune di attività di programmazione, di progettazione di affidamento, di esecuzione e di controllo per l'acquisizione di beni, servizi o lavori stipulato, l'avvio delle procedure di gara per l'individuazione del concessionario, utilizzando il criterio dell'offerta economica più vantaggiosa per migliorare i profili economici e la qualità del progetto

Con successiva deliberazione n. 10 del 5.10.2020 è stata approvata la nuova asseverazione del Piano economico e finanziario della proposta di partenariato pubblico privata presentata dalla Civiesco s.r.l. per la realizzazione degli interventi di riclassificazione, adeguamento delle norme di prevenzione incendi ed efficientamento energetico e gestione energetica e manutentiva della residenza per anziani.

Con ulteriore deliberazione n. 9 del 5.10.2020 si è provveduto ad inserire l'opera "Proposta di finanza di progetto per l'intervento di riclassificazione, adeguamento alle norme di prevenzione incendi ed efficientamento energetico della residenza per anziani Stati Uniti d'America", nel Piano triennale delle opere pubbliche con la seguente previsione finanziaria:

- per Euro 2.179.224,00 con fondi del bilancio dell'Ente (derivanti da acquisizione di contributi in conto capitale erogati dalla Regione Friuli Venezia Giulia);



- per Euro 129.013,83 (iva inclusa) (per un totale nei 15 anni di 1.766.697,47 iva inclusa) con fondi propri ripartiti per annualità nei 15 anni di durata del parternariato;

Con nota n. 1207 dd. 21.05.2021 si è provveduto ad attribuire all'A.S.P. della Carnia San Luigi Scrosoppi, ai sensi della convenzione sottoscritta per la gestione comune di attività di programmazione, progettazione, affidamento, esecuzione e controllo per l'acquisizione di beni, servizi e lavori, le funzioni di gestione della procedura aperta per l'affidamento in concessione mediante project financing, della progettazione, realizzazione dei lavori di riclassificazione, adeguamento alle norme di prevenzione incendi ed efficientamento energetico e gestione energetica e manutentiva della residenza per anziani.

L'A.S.P. della Carnia San Luigi Scrosoppi ha provveduto a indire la procedura aperta per l'affidamento in concessione per la durata di anni 15, per un importo complessivo pari ad euro € 3.627.368,00 al netto dell'IVA di legge, compreso di oneri per la sicurezza pari ad € 24.219,00 dei lavori di riclassificazione, adeguamento alle norme di prevenzione incendi ed efficientamento energetico e gestione energetica e manutentiva della residenza per anziani "Stati Uniti d'America", mediante l'istituto del project financing ai sensi dell'art. 183, comma 15 del D.lgs. 50/2016, con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, ai sensi dell'art. 95, comma 2 del medesimo dettato normativo, ponendo a base di gara la proposta presentata dall'Impresa CiviESCO s.r.l. di Udine (UD), invitata in qualità di Promotore, con possibilità della stessa di esercitare il diritto di prelazione.

Con determinazione n. 160 del 3.08.2021 si è preso atto dell'ammissione del concorrente CIVIESCO in ATI con le imprese FITEKNO S.r.l., Nuova IZC Costruzioni generali Soc. coop. a. r.l. e RUFFATO Mario S.r.l. nonché ad approvare i verbali della Commissione di valutazione e ad aggiudicare alla summenzionata ATI l'affidamento in concessione mediante project financing della progettazione e della realizzazione degli interventi di adeguamento e gestione energetica e manutentiva.

In data 19.11.2021 presso lo studio dell'avvocato Maistrello a Udine si è provveduto a sottoscrivere la convenzione per l'intervento di riclassificazione, adeguamento alle norme di prevenzione incendi ed efficientamento energetico della Residenza per anziani Stati Uniti d'America con la "RE1 SRL" società di progetto costituita dall'aggiudicatario in data 12 novembre 2021 con sede legale in Udine (UD), Via G. Muratti, 64, capitale sociale di Euro 100.000,00 (centomila virgola zero zero), subentrata all'aggiudicatario in tutti i diritti ed obblighi del rapporto di concessione.

Dal mese di gennaio 2022 si è proceduto, attraverso numerosi incontri, a verificare in modo puntuale il livello di progettazione e le scelte architettoniche e impiantistiche effettuate con i progettisti e i professionisti incaricati dalla RE1 che hanno permesso la presentazione del progetto definitivo/esecutivo approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 26.01.2022 con deliberazione n. 1/2022.

In data 28.01.2022 si è provveduto a trasmettere al Nucleo di valutazione degli investimenti sanitari e sociali della Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità il succitato progetto per l'ottenimento del previsto parere e la conferma dei contributi regionali concessi.

In data 8.03.2022 con atto del RUP n. 1 si è provveduto a nominare il geometra Lucio Medeot, Direttore dei lavori.

In data 11.03.2022 con atto n. 2 si è provveduto a nominare il p.i. Stefano Toluoso, Coordinatore per la sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione dei lavori.

In data 29.03.2022 con atto n. 3 si è provveduto a nominare l'ing. Nicola Bertoli, collaudatore strutturale.

In data 9.08.22 con atto n. 7 si è provveduto a nominare l'architetto Andrea Bavato Direttore dei lavori strutturali.

In data 16.03.2022 è pervenuto dalla Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità il parere favorevole al progetto definitivo/esecutivo con formulazione di alcune prescrizioni e richiesta di documentazione ai fini della validità dello stesso.

In data 17.05.2022 si è provveduto a trasmettere la documentazione e i chiarimenti richiesti.

Ai fini dell'esecuzione delle opere si è provveduto a richiedere le seguenti autorizzazioni:

- SCIA edilizia in data 22.04.22 e integrazioni in data 31.08.22;
- Comando provinciale dei Vigili del fuoco, parere preventivo sul progetto in data 23.02.2022;

L'autorizzazione degli interventi strutturali da parte del Servizio edilizia della Direzione centrale infrastrutture e territorio ha avuto un iter molto travagliato. Il progetto inviato per la prima volta nell'aprile 2022, è stato rielaborato e presentato per ben sei volte e gli interventi sono stati di fatto autorizzati a scaglioni.

Per tutte le rielaborazioni è stato necessario garantire un efficace coordinamento tra i tecnici della direzione regionale e i progettisti al fine di consentire l'approvazione degli interventi strutturali. Si precisa che l'approvazione di tutti gli interventi strutturali previsti è avvenuta a quasi un anno dalla presentazione della prima richiesta di parere.

Tutto questo ha ritardato l'avvio dei lavori e pertanto con nota n. 349/2022 dd. 8.08.2022 si è provveduto a invitare la società RE1



Srl ad un tempestivo intervento per la risoluzione dei gravi ritardi che hanno determinato all'A.S.P. problemi organizzativi e gestionali ed economici. Si è provveduto altresì ad anticipare che l'A.S.P. si sarebbe riservata la facoltà di intraprendere ulteriori azioni a sua tutela, tra le quali la sospensione del pagamento del canone mensile. Azione che è stata applicata dal mese di aprile 2022 in conseguenza del perdurare della situazione di mancata approvazione di tutti gli interventi strutturali.

Per la definizione puntuale degli interventi da realizzare nonché delle varie fasi di lavorazione e delle zone di intervento, sono state organizzate nel corso dell'anno numerose riunioni tra le Ditte incaricate della realizzazione dei lavori, il Direttore dei lavori, il Responsabile per la sicurezza e il Project manager.

Nelle more dell'approvazione degli interventi strutturali si è provveduto a dare avvio ai lavori in data 3 novembre 2022 con specifica esclusione dei lavori strutturali.

Dal mese di settembre inoltre, a seguito della messa in liquidazione di CiViEsco è stato necessario effettuare approfondimenti per verificare la legittimità del subentro tra i soci delle quote possedute dalla liquidataria e soprattutto il permanere dell'interesse dell'A.S.P. a continuare la procedura di concessione approvata.

Inoltre, al fine di acquisire risorse aggiuntive per far fronte ai maggiori oneri di realizzazione degli investimenti derivanti dall'aumento dei costi delle materie prime, si è provveduto ad elaborare tutta la documentazione richiesta per la presentazione della domanda di finanziamento prevista dalla L.R. 13/22.

La domanda è stata presentata in data 10.10.2022 ed integrata in data 7.12.2022 con la documentazione concordata al fine di quantificare l'importo di incremento richiesto, atteso che le modalità di realizzazione riguardano una concessione e non un appalto di lavori.

In data 30.12.2022 la Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità ha comunicato con nota n. 359144 la concessione di un contributo di € 278.517,94.

Contabilità

A seguito dell'entrata in vigore del D.P.Reg. 0187/Pres. del 5 novembre 2021 è stato approvato il Regolamento 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.

Già nel 2018 l'A.S.P. aveva stabilito di adottare la contabilità economico patrimoniale in quanto:

- il sistema contabile civilistico appare il più adeguato per aziende pubbliche che hanno un'attività esclusiva di produzione di servizi e che si organizzano con le modalità di cui all'art. 2555 del codice civile;
- il sistema contabile utilizzato dall'ente che, fino al 31.12.2016, ha gestito la Casa Albergo è quello civilistico e pertanto l'adozione degli stessi principi contabili renderà possibile il consolidamento e il confronto tra i due bilanci;
- il sistema economico patrimoniale dovrebbe garantire una maggiore efficienza nell'allocazione delle risorse e una maggiore precisione nell'imputazione del costo dei diversi servizi agli utenti che effettivamente ne fruiscono, consentendo una politica tariffaria ispirata all'equità sociale

Il regolamento aziendale approvato in una sua prima versione nel 2018 non presentava eccessive difformità con quanto stabilito dalla nuova norma regionale ma si è reso necessario intervenire con adeguamenti per lo più terminologici al succitato D.P.Reg. e ad altre normative nazionali e regionali nel frattempo intercorse.

Si è comunque deciso di mantenere maggiore efficacia e rigore dal momento che il regolamento aziendale prevede espressamente:

- una precisa disciplina della funzione autorizzatoria per le spese, non prevista dal regolamento regionale;
- l'esclusività della tenuta digitale per le scritture e i registri;

La bozza di regolamento è stata approvata con deliberazione del Consiglio d'amministrazione n° 3 del 14.03.2023.



Programmazione per l'esercizio successivo

La programmazione per il 2023, approvata con deliberazione n. 14 del 23 dicembre 2022 ha previsto il pareggio di bilancio applicando un aumento generalizzato di € 3,00 al giorno rispetto alle rette del 2021 e un incremento medio delle rette per gli appartamenti di 100 euro mensili.

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

- 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;
- spese per il pagamento del canone del PPP approvato per la realizzazione degli interventi strutturali di straordinaria manutenzione e di adeguamento a tutti i requisiti strutturali previsti dalla normativa regionale e alla normativa di prevenzione incendi;

Nel contempo, sul fronte delle entrate, è stata prevista una riduzione del tasso di occupazione in quanto fino al completamento dei summenzionati interventi, il servizio potrà accogliere solo persone anziane autosufficienti, per le quali si rileva una limitata richiesta e dovrà procedere alla dimissione di quelle persone che hanno subito e/o subiranno una evoluzione del loro quadro clinico considerato non più compatibile con l'autorizzazione all'esercizio in possesso;

Personale

Per l'erogazione delle prestazioni l'Azienda non si avvale di personale dipendente e le funzioni di Direttore generale e di Coordinatore socio-assistenziale sono garantite attraverso la convenzione stipulata con l'Azienda pubblica di servizi alla persona della Carnia "San Luigi Scrosoppi", con la quale condivide altresì la gestione associata dei servizi.

Pertanto, ai sensi della summenzionata convenzione, l'Azienda pubblica di servizi alla persona della Carnia "San Luigi Scrosoppi" ha provveduto ad attivare le procedure per l'estensione dei propri contratti di appalto ovvero all'indizione di apposite procedure di gara per l'affidamento dei servizi assistenziali, di igiene ambientale, di ristorazione e di lavanolo per entrambe le Aziende pubbliche di servizi alla persona, al fine di garantire il regolare funzionamento dei propri servizi.

In conseguenza delle succitate scelte di attivare collaborazioni con altre Aziende pubbliche di servizi alla persona e di esternalizzare tutti gli altri servizi, l'A.S.P. non ha personale alle dirette dipendenze.

Spesa per il personale

La spesa rimborsata all'A.S.P. della Carnia S. Luigi Scrosoppi per l'erogazione delle funzioni in condivisione nell'anno 2022 ammonta a complessivi € 116.008,95

Di cui:

- Servizio associato di direzione e coordinamento sanitario	€ 39.324,73
- Rimborso dipendente amministrativo e tecnico	€ 39.998,94
- Rimborso dipendente per la manutenzione	€ 36.685,28

RELAZIONE SULLA GESTIONE, ANALISI DEI RISULTATI

Il bilancio d'esercizio 2022 si chiude con un utile di € 1.099,64 (utile prima delle imposte € 3.079,64).

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 € 54.103,00 e nell'anno 2021 per € 120.885,00.

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	1.191.341,05 €
Altri ricavi	370.819,80 €
Costi capitalizzati	0,00 €
Valore della produzione	1.562.160,85 €
Acquisti di beni	9.314,12 €
Acquisti di servizi	1.413.895,47 €
Godimento di beni di terzi	0,00 €
Oneri diversi di gestione	24.368,57 €
Variazione rimanenze di beni	0,00 €
Costi della produzione	1.447.578,16 €
VALORE AGGIUNTO	114.582,69 €
Costi del personale	0,00 €
MARGINE OPERATIVO LORDO	114.582,69 €
Accantonamenti e svalutazioni	28.000,00 €
EBITDA	86.582,69 €
Ammortamenti	87.806,25 €
Reddito operativo - EBIT	-1.223,56 €
Risultato della gestione finanziaria	4.303,20 €
Risultato prima delle imposte	3.079,64 €
imposte sul reddito - IRES	1.980,00 €
Utile d'esercizio	1.099,64 €

RICAVI E COSTI

I ricavi per rette di accoglienza mostrano un incremento rispetto al 2021 (+ 3,63 %), mentre i ricavi per rette di appartamenti hanno subito una flessione anche rispetto ai già deludenti dati del 2021 (- 14,46%).

Le due categorie di ricavi considerate insieme (comunità + appartamenti) evidenziano un incremento pari a 2,69%:

Raggruppamento di ricavi	2021	2022	variazioni
Rette ospiti parte comunitaria	1.082.789,66	1.123.580,11	40.790,45
Rette ospiti appartamenti	70.901,29	61.944,00	-8.957,29
Totale	1.153.690,95	1.185.524,11	31.833,16

A questi importi si aggiungono i contributi in conto esercizio per € 175.188,00 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 di 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.

Anche per il 2021 inoltre, come previsto dall'art. 8 commi 57-61 L.R. 13/22, sono stati previsti finanziamenti straordinari a favore dei servizi semiresidenziali e residenziali per anziani, finalizzati al rimborso delle spese connesse all'emergenza epidemiologica conseguente alla diffusione del virus SARS-Cov-2.

Gli importi erogati, a titolo di contributo straordinario, per i costi direttamente sostenuti dall'A.S.P., ammontano a € 13.790,68

Categoria di attività	2021	2022	variazioni
Rette ospiti parte comunitaria	1.082.789,66	1.123.580,11	40.790,45
Rette ospiti appartamenti	70.901,29	61.944,00	-8.957,29
Contributi in conto esercizio	0,00	13.790,68	13.790,68
totale	1.153.690,95	1.199.314,79	45.623,84

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

RICAVI	2021	2022	differenza	
RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI				
Prestazioni di servizi rette	1.082.789,66 €	1.123.580,11 €	40.790,45 €	3,63%
Prestazioni di servizi appartamenti	70.901,29 €	61.944,00 €	-8.957,29	-14,46%
	1.153.690,95 €	1.185.524,11 €	31.833,16 €	2,69%
tickets farmaci ospiti c/vendite	4.851,94 €	5.816,94 €	965	16,59%
	1.158.542,89 €	1.191.341,05 €	32.798,16	2,75%
ALTRI RICAVI E PROVENTI				
Recuperi per sinistri e ris. Assicurativi	2.157,00 €	0,00 €	-2.157,00 €	-100,00%
Rimborso Azienda Sanitaria per convenzioni varie	85.821,14 €	92.227,64 €	6.406,50 €	6,95%
Rimborsi spese varie	1.752,00 €	1.766,00 €	14,00 €	0,79%
Sopravvenienze attive	147,04 €	363,40 €	216,36 €	59,54%
Proventi diversi contributi mancata presenza	0,00 €	175.188,00 €	175.188,00 €	100,00%
Proventi diversi contributo costi canoni software	0,00 €	2.793,80 €	2.793,80 €	100,00%
Proventi diversi contributo spese covid	0,00 €	13.790,68 €	13.790,68 €	100,00%
Proventi da donazione fabbricato	73.200,00 €	73.200,00 €	0,00€	0,00%
	163.077,18 €	359.329,52 €		
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE				
Contributo incremento valore fabbricato	6.885,06 €	6.885,06 €	0,00 €	0%
Contributo acquisto arredi e attrezzature	4.483,58 €	4.605,22 €	121,64 €	2,64%
	11.368,64 €	11.490,28 €		
TOTALE RICAVI	1.332.988,71 €	1.562.160,85 €	229.172,14 €	14,67%



Come già evidenziato la voce di ricavi che ha avuto una maggior variazione riguarda gli incassi per l'utilizzo degli appartamenti in quanto la tipologia di servizio offerto destinata esclusivamente a persone autosufficienti non risponde ai bisogni della popolazione anziana del territorio.

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

COSTI DELLA PRODUZIONE ATTIVITA' CARATTERISTICA				
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO	2021	2022	differenza	
Materiali vari di consumo	3.855,27 €	8.192,23 €	4.336,96 €	52,94%
Cancelleria	1.203,56 €	501,32 €	-702,24 €	-140,08%
Carburanti e lubrificanti	200,05 €	620,57 €	420,52 €	67,76%
	5.258,88 €	9.314,12 €	4.055,24 €	43,54%

I costi per materiali vari di consumo rispetto all'anno 2021 sono aumentati in modo significativo in quanto il servizio non è più esternalizzato e viene gestito con personale dipendente dell'A.S.P. della Carnia S. Luigi Scrosoppi, rimanendo a carico dell'Azienda tutti i costi per l'acquisto del materiale per l'esecuzione degli interventi di manutenzione ordinaria.

Consumi Energetici

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

	previsione	Consuntivo	differenza
Spese per fornitura energia elettrica	35.000,00	62.848,15	27.848,15
Riscaldamento	40.000,00	110.299,46	70.299,46
Gas	11.000,00	20.237,45	9.237,45

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	2022	differenza	
Servizio associato direzione e supporto attività	45.333,22 €	45.514,73 €	181,51 €	0,40%
Servizio infermieristico	71.312,06 €	84.375,07 €	13.063,01 €	15,48%
Servizio di assistenza riabilitativa	10.589,98 €	11.092,29 €	502,31 €	4,53%
Servizi di animazione e socializzazione	44.477,98 €	46.587,72 €	2.109,74 €	4,53%
Servizi di contatto e front office	44.477,98 €	46.587,72 €	2.109,74 €	4,53%
Servizi di assistenza	390.930,44 €	426.285,71 €	35.355,27 €	8,29%
Servizi di igiene ambientale e manutenzione	153.155,66 €	159.311,28 €	6.155,62 €	3,86%
Servizio di ristorazione	205.622,80 €	221.140,31 €	15.517,51 €	7,02%
Servizio di lavanolo	11.077,33 €	11.139,79 €	62,46 €	0,56%
Tickets farmaci ospiti c/acquisti	4.851,94 €	5.816,94 €	965,00 €	16,59%
Servizio trasporti per visite	1.365,00 €	0,00 €	-1.365,00 €	-100,00%



Servizi amministrativi	31.521,46 €	40.521,24 €	8.999,78 €	22,21%
Spese varie amministrative	48,80 €	36,60 €	-12,20 €	-33,33%
Spese legali e notarili	2.918,24 €	0,00 €	-2.918,24 €	-100,00%
Consulenze diverse	2.602,00 €	3.579,60 €	977,60 €	27,31%
Servizio smaltimento rifiuti speciali	11.468,00 €	7.066,86 €	-4.401,14 €	-62,28%
Spese varie bandi di gara	960,00 €	0,00 €	-960,00 €	-100,00%
Energia elettrica	29.020,03 €	62.848,15 €	33.828,12 €	53,83%
Spese telefoniche e di rete	2.097,14 €	2.064,36 €	-32,78 €	-1,59%
Riscaldamento	45.157,95 €	110.299,46 €	65.141,51 €	59,06%
Gas	9.602,17 €	20.237,45 €	10.635,28 €	52,55%
Acqua potabile	11.273,57 €	11.142,25 €	-131,32 €	-1,18%
Spese postali	434,73 €	435,44 €	0,71 €	0,16%
Spese bancarie	1.105,68 €	720,00 €	-385,68 €	-53,57%
Manutenzione immobili	13.590,66 €	9.722,94 €	-3.867,72 €	-39,78%
Canone PPP	6.036,50 €	38.324,71 €	32.288,21 €	84,25%
Manutenzione attrezzature	0,00 €	1.176,06 €	1.176,06 €	100,00%
Manutenzione automezzi - autovetture	278,63 €	0,00 €	-278,63 €	-100,00%
Canoni di manutenzione periodica	6.961,74 €	6.638,76 €	-322,98 €	-4,87%
Canoni di manutenzione software	4.629,90 €	4.716,52 €	86,62 €	1,84%
Canone RAI	407,35 €	407,35 €	0,00 €	0
Compensi amministratori	9.917,52 €	9.917,52 €	0,00 €	0
Compenso revisore dei conti	3.500,00 €	3.500,00 €	0,00 €	0
Assicurazioni	21.491,42 €	22.683,64 €	1.192,22 €	5,26%
Altre spese per servizi vari	0,00 €	5,00 €	5,00 €	100,00%
	1.198.217,88 €	1.413.895,47 €	215.677,59 €	

Le variazioni significative hanno riguardato:

- il servizio infermieristico in quanto, per trattenere il personale operante nella struttura e incentivare nuove assunzioni, è stato riconosciuto all'ATI aggiudicataria dell'appalto del servizio di assistenza diretta agli ospiti, pulizia e igiene ambientale presso le strutture residenziali per anziani di Tolmezzo e Villa Santina- periodo 1° gennaio 2018 - 31 dicembre 2025 fino al termine del periodo emergenziale, un'indennità d'incarico di 2 euro orari lordi;
- servizi amministrativi: la sottoscrizione del nuovo CCNL ha comportato un aumento degli importi rimborsati all'A.S.P. della Carnia S. Luigi Scrosoppi per gli incrementi stipendiali e l'erogazione dell'indennità di vacanza contrattuale del personale utilizzato per la condivisione di funzioni;
- spese per forniture di energia elettrica- gas: le note perturbazioni hanno fatto notevolmente incrementare i costi per l'acquisto di vettori energetici;
- canone PPP: con la stipula della convenzione, avvenuta in data 19.11.2021 per la realizzazione dell'intervento di riclassificazione, adeguamento alle norme di prevenzione incendi ed efficientamento energetico della Residenza per anziani Stati Uniti d'America con la "RE1 SRL" società di progetto costituita dall'aggiudicatario in data 12 novembre 2021, sono decorse le modalità di compenso dell'investimento attraverso canoni mensili.

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. Stati Uniti d'America nel 2022 è pari a € 114.582,69 corrispondente ad una quota pari al 7,33 % 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	114.582,69 €	7,33%
EBITDA	86.582,69 €	5,54%

2021

MARGINE OPERATIVO LORDO	45.115,53 €	3,58%
EBITDA	45.115,53 €	3,58%

I due indici sono in linea con quelli del 2021, migliorati rispetto all'anno scorso.

L'indice di liquidità è un valore che mette in rapporto attività e passività correnti e che consente di verificare la capacità dell'azienda di far fronte agli impegni finanziari a breve. La capacità di far fronte alle uscite correnti. In questo caso le entrate correnti sono maggiori delle passività correnti. attraverso le proprie entrate correnti. L'Azienda appare in buono stato di salute finanziaria alle uscite future.

REDDITO OPERATIVO LORDO - EBIT

Mostra il risultato reddituale d'impresa al netto del risultato della gestione finanziaria.

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:

C.IV) Totale Disponibilità Liquide	1.256.827,82
C.II.a) Crediti verso Clienti entro 12 mesi	249.918,27
C.II.bis.a) Crediti Tributari entro 12 mesi	1.119,23
C.II.5.quater.a) Crediti verso altri entro 12 mesi	13.790,68
Liquidità immediate + liquidità differite	1.521.656,00
D.Totale Debiti	442.051,28
D.4.b) Debiti oltre 12 mesi	
Passività correnti	442.051,28
Indice di liquidità secca	3,44
A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.562.160,85
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-1.447.578,16
	114.582,69
B10) Totale Ammortamenti e Svalutazioni	87.806,25
B12) Accantonamenti per Rischi	28.000,00
marginale operativo lordo	114.582,69
C) Interessi e altri oneri finanziari	4.303,20
Copertura oneri finanziari	26,63
TOTALE PATRIMONIO NETTO	568.984,13
TOTALE PASSIVO	5.409.293,07
Grado di autonomia patrimoniale	10,52%
D.4.b) Debiti netti verso Banche oltre 12 mesi	110335,52
marginale operativo lordo	114.582,69
Sostenibilità debiti	0,96



Solo l'indice riferito al grado di autonomia patrimoniale non rispetta gli standard di adeguatezza previsto dal Regolamento regionale.

In particolare questo indicatore indica che l'Azienda non è in grado con mezzi propri di finanziare gli investimenti sul patrimonio.

Si tratta in ogni caso del primo anno di rilevazione degli indicatori in quanto il bilancio 2022 rappresenta il primo concluso successivamente al termine previsto dal Regolamento regionale per la transizione alla contabilità economica di tutte le Aziende pubbliche di servizi alla persona della regione.

RELAZIONE SULLA GESTIONE, EVOLUZIONE PREVEDIBILE, CONSIDERAZIONI

La gestione del 2022 presenta risultati di sintesi non entusiasmanti. Non è stata registrata una perdita d'esercizio solo grazie agli interventi straordinari regionali.

Ciononostante, il 2022 deve essere considerato un esercizio in cui sono stati avviati tutti i provvedimenti per consentire la realizzazione degli interventi strutturali per trasformare la struttura non solo dal punto di vista energetico ma anche in relazione alla tipologia di servizio residenziale per anziani non autosufficienti.

Nel contempo, nelle more della realizzazione degli interventi progettati, si è provveduto ad adeguare la tipologia di servizi offerti ai nuovi bisogni della popolazione, in particolare delle persone adulte con disabilità. Le modalità gestionali e la qualità dei servizi offerti ha reso possibile l'accoglimento di persone parzialmente autosufficienti, in accordo con i servizi territoriali sanitari competenti.

Si ritiene infatti che la mission di un'Amministrazione Pubblica sia quella di prendersi cura dei propri cittadini-utenti, vale a dire di rispondere alle necessità espresse dalla collettività di riferimento. In particolare l'A.S.P., ente pubblico dotato di autonomia gestionale, patrimoniale, contabile e tecnica, cura gli interessi della comunità di riferimento e promuove lo sviluppo di servizi e attività per soddisfare i bisogni della popolazione anziana e delle loro famiglie, nel rispetto della normativa vigente. In tal senso l'efficienza è indubbiamente connessa alla capacità di realizzare il migliore risultato possibile in relazione alle risorse disponibili, mentre l'efficacia rappresenta la capacità da parte dell'Amministrazione di fornire reale e adeguata risposta ai bisogni dei cittadini-utenti di riferimento.

IL DIRETTORE GENERALE
dott.ssa Annalisa Faggionato