

Protocollo n. 582/2023 dd. 19.12.2023

ATTI DI PROGRAMMAZIONE PER L'ESERCIZIO 2024
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRETTORE GENERALE

Dal 1.1.2018 l'Azienda pubblica di servizi alla persona "Stati Uniti d'America" ha assunto la gestione della Casa Albergo, 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).

La tipologia del servizio erogato, già con la precedente gestione, aveva evidenziato grosse criticità nella completa occupazione dei posti letto autorizzati in quanto non rispondente alle necessità territoriali che si concentrano su richieste di accoglimento per persone non autosufficienti.

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, della parte comunitaria in nuclei di tipologia N2 destinati all'accoglimento di persone anziane con un livello di non autosufficienza medio-lieve.

I lavori di ristrutturazione che prevedono interventi strutturali di straordinaria manutenzione e di adeguamento a tutti i requisiti strutturali previsti dalla normativa regionale e alla normativa di prevenzione incendi, a seguito dell'affidamento del servizio dopo l'affidamento in concessione dei lavori di riclassificazione, adeguamento alle norme di prevenzione incendi ed efficientamento energetico e gestione energetica e manutentiva della residenza per anziani, sono iniziati nel mese di marzo e a breve sarà consegnato il primo nucleo collocato al piano terra della struttura.

Tuttavia, 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. Con grande sofferenza di chi opera in struttura, dei residenti e dei loro famigliari si è dovuto procedere nel corso del 2023 alla dimissione di ben 11 persone anziane residenti nella struttura da lunghissimo tempo per farle accogliere in altre strutture socio-sanitarie del territorio.

Risulta pertanto molto difficile stimare il tasso di occupazione dei posti letto autorizzati in quanto oltre alle incertezze e difficoltà segnalate per l'utilizzo dei posti letto della parte residenziale nel corso dell'anno si è purtroppo assistito a una quasi totale assenza di domanda per gli alloggi protetti.

L'estrema volatilità dei prezzi del gas e dell'elettricità e del conseguente incremento di tutti i costi gestionali nonché la contrazione della domanda di accoglimento di persone autosufficienti, determinano una generale imprevedibilità dei fatti e incertezze degli sviluppi, e pertanto è difficile stimare anche per l'anno 2024 gli effetti economici sulla base di assunti ragionevolmente sostenibili.

Nonostante le summenzionate incertezze, anche la programmazione contabile dell'esercizio 2024, è stata effettuata senza mai mettere in dubbio la capacità dell'Azienda pubblica di servizi alla persona "Stati Uniti d'America" di operare nella prospettiva della continuazione della propria attività ma tenendo conto delle implicazioni derivanti dalla crisi energetica, dalla post pandemia sull'aumento dei prezzi, sul tasso di occupazione dei posti letto, sull'andamento del fatturato e sui risultati attesi e sulla liquidità.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Prestazioni di servizi (rette)	1.235.012,10
Ricavi per servizi residenziali (centro diurno)	20.000,00
Prestazioni di servizi (appartamenti)	58.800,00
Ticket farmaci ospiti c/vendite	5.500,00
TOTALE	1.319.312,10

Ricavi per rette di accoglienza

Come già anticipato la struttura ha molte difficoltà di occupazione di tutti i posti letto in quanto in possesso di un'autorizzazione all'esercizio che consente esclusivamente l'accoglimento di persone autosufficienti e la permanenza di persone con un punteggio di scheda BINA entro i 500 punti (corrispondente ad un profilo di bisogno di media intensità assistenziale).

Pertanto, per far fronte alle minori entrate e ai maggiori costi e consentire il raggiungimento del pareggio economico complessivo, l'unica azione per il momento percorribile, atteso che l'Azienda, in qualità di Ente pubblico non beneficia di alcuna forma di contribuzione straordinaria, è rappresentato dall'aumento della retta giornaliera di € 2,00.-. Gli importi mensili richiesti per gli appartamenti vengono invece lasciati inalterati.

RICAVI DA RETTE ANNO 2024				
Classificazione RETTA	N° OSPITI	QUOTA RETTA	GG. ANNO	RETTA
BINA fino a 210 doppia	21	48,36	366	371.694,96
BINA fino a 210 singola	18	54,47	366	358.848,36
BINA da 220 a 300 doppia	6	54,36	366	119.374,56
BINA da 220 a 300 singola	5	60,47	366	110.660,10
BINA da 310 a 400 doppia	5	58,36	366	106.798,80
BINA da 310 a 400 singola	1	64,47	366	23.596,02
BINA da 410 a 550 doppia	3	61,36	366	67.373,28
BINA da 410 a 550 singola	1	67,47	366	24.694,02
BINA oltre 550	2	71,00	366	51.972,00
	62			1.235.012,10

INCASSI OSPITI APPARTAMENTI ANNO 2024				
Tipologia appartamento	N° OSPITI	QUOTA RETTA	MESI ANNO	RETTA
Medio 1 persona	7	700,00	12	58.800,00
	7			58.800,00
	69			1.293.812,10

Ricavi per servizi semiresidenziali

Al fine dare risposte differenziate ai bisogni assistenziali delle persone anziane residenti nel territorio che ancora vivono presso il proprio domicilio e delle loro famiglie in situazione di non autosufficienza o fragilità e

di incrementare i ricavi è stata prevista l'attivazione di 4 posti di accoglienza semiresidenziale.

Il suddetto servizio si colloca nella rete dei servizi sociosanitari con funzione intermedia tra l'assistenza domiciliare e le strutture residenziali. Ha l'obiettivo generale di contribuire al miglioramento della qualità di vita dell'anziano, in particolare evitando o ritardando l'istituzionalizzazione del ricovero residenziale e supportare il nucleo familiare nell'assistenza diurna alla persona anziana.

Accoglierà le persone anziane nelle ore diurne ed eroga prestazioni socio-assistenziali, di animazione e socializzanti, sanitarie e riabilitative oltre ad interventi di sostegno al nucleo familiare.

Ricavi per rimborso oneri sanitari

In base alla convenzione attuale, che prevede il rimborso da parte dell'Azienda per i servizi sanitari delle spese sanitarie sostenute per l'assistenza infermieristica e le attività di riabilitazione può essere stimato in € 90.160,79.

CONTRIBUTI

I ricavi previsti in questa voce corrispondono ai contributi regionali erogati nel 2019-2020-2021-2022 per gli interventi di straordinaria manutenzione e per l'acquisto degli arredi e delle attrezzature dal precedente soggetto gestore, per la quota di competenza dell'anno 2023.

CONTRIBUTI	9.300,00
Contributi incremento di valore fabbricato	9.300,00

ALTRI RICAVI E PROVENTI

ALTRI RICAVI E PROVENTI	165.360,79
Proventi diversi (amm.to fabbricato)	73.200,00
Rimborso Azienda Sanitaria convenzione	90.160,79
Rimborsi spese varie	2.000,00

Tra gli altri ricavi e proventi la voce più consistente è riferita alla quota annuale di ricavo derivante dalla donazione dell'immobile.

COSTI

COSTI DELLA PRODUZIONE ATTIVITA' CARATTERISTICA PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO

Costi per materie prime, suss., di consumo

PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO	4.200,00
Materiali vario di consumo	2.000,00
Materiali di pulizia c/acquisti	1.000,00
Cancelleria	600,00
Carburanti	600,00

Si tratta di acquisti di prodotti e materiali di moderato costo, da destinare al servizio assistenziale e di materiale vario per acquisto di attrezzatura varia minuta per la manutenzione del fabbricato.

La tipologia di materiali acquistati ed il fatto che normalmente si tratta di prodotti che vengono

immediatamente utilizzati nel processo di produzione dei servizi fa sì che questi materiali producano entità di rimanenze di magazzino assolutamente modeste.

Per servizi

PER SERVIZI	1.387.317,89
Servizio infermieristico	83.677,65
Servizio di assistenza riabilitativa	11.651,16
Servizi di animazione e socializzazione	48.935,67
Servizi di contatto e front office	48.935,67
Servizi di assistenza	450.556,76
Servizi di igiene ambientale	103.233,31
Servizio di ristorazione	251.316,85
Servizio di lavanolo	12.000,00
Ticket farmaci ospiti c/acquisti	5.500,00
Servizi amministrativi-manutenzione-lavanderia ospiti	79.425,44
Servizio associato di direzione	29.833,23
Compensi amministratori	11.000,00
Compenso revisore	3.500,00
Consulenze diverse (dpo privacy-rspp)	4.097,60
Spese legali, notarili	0
Servizio smaltimento rifiuti speciali	5.000,00
Energia elettrica	36.000,00
Spese telefoniche e rete	2.300,00
Riscaldamento	64.581,38
Gas	20.706,45
Acqua potabile	12.000,00
Spese postali	500,00
Spese bancarie	720,00
Manutenzione immobili	2.261,66
Manutenzione attrezzature	1.200,00
Manutenzione automezzi autovetture	400,00
Canone PPP	51.240,00
Canoni di manutenzione periodica	8.865,34
Canoni di manutenzione periodica soft.	6.619,72
Canone rai	410,00
Assicurazioni	30.850,00

Il costo più rilevante è riferito al **servizio assistenziale**, ed è stato calcolato tenuto conto del tasso di occupazione dei posti letto e delle tariffe previste dal contratto stipulato e in vigore dal 1° gennaio 2018 per l'affidamento dei servizi assistenza diretta agli ospiti, pulizia e igiene ambientale per il periodo 1° gennaio 2018 - 31 dicembre 2025.

Si evidenzia che, nonostante la riduzione del numero di ospiti accolti, il monte ore del servizio infermieristico non è stato ridotto in quanto l'aumento del fabbisogno assistenziale degli anziani presenti rende necessario un maggior presidio infermieristico e assistenziale e inoltre l'Azienda sanitaria procede con rimborso del costo conteggiato sui posti letto autorizzati e non su quelli occupati.

A causa del considerevole aumento del carico assistenziale e per cercare di mantenere, fino al limite del consentito, gli ospiti le cui condizioni sanitarie si sono aggravate, il monte ore giornaliero del servizio assistenziale è stato ridotto di solo due ore. Inoltre, in un periodo di carenza di professionisti sanitari, non è parso opportuno richiedere al personale presente un ulteriore carico di lavoro per evitare che la struttura sia interessata da un turnover o di carenza di personale con gravi conseguenze sulla qualità e la continuità del servizio.

Per le succitate motivazioni i costi riferiti a tali servizi non sono stati ridotti ed è stato previsto un adeguamento prezzi dell'1%.

Anche il **servizio di ristorazione** è remunerato in base alle giornate di presenza degli ospiti. Il costo per l'anno 2024 è stato calcolato tenuto conto del tasso di occupazione e dei prezzi per la giornata alimentare previsti nel contratto stipulato per l'erogazione del servizio che include, anche una quota per il ristoro degli interventi di ristrutturazione della cucina che saranno realizzati contestualmente ai lavori di ristrutturazione di tutto l'edificio. L'importo è stato incrementato prevedendo un aumento dei prezzi contrattuali dell'1,7%.

La riduzione delle metrature delle superfici da trattare delle aree oggetto degli interventi edilizi e la riprogrammazione delle frequenze degli interventi di pulizia e sanificazione ha consentito la riduzione dei costi per il **servizio di sanificazione e igiene ambientale**.

Con riferimento alle consulenze, si precisa che riguardano l'affidamento dei seguenti incarichi:

- Responsabile della protezione dei dati personali ai sensi dell'articolo 37 del Regolamento UE 2016/679;
- Responsabile Tecnico della Sicurezza Antincendio;
- Responsabile del Servizio prevenzione e protezione;
- Revisore dei conti;

Anche le **spese per la manutenzione ordinaria** rappresentano un costo fisso in quanto non sono correlati al tasso di occupazione e riguardano tutti gli interventi da realizzare per consentire il regolare funzionamento degli impianti, degli arredi e delle attrezzature, nonché delle spese per l'acquisto del materiale per la realizzazione delle opere di ripristino di spazi e locali.

Per quanto riguarda la voce di spesa **canone PPP** si precisa che:

- con Deliberazione di Consiglio n. 7 del 2/9/2020 ha valutato l'interesse pubblico della proposta di realizzazione 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", per un periodo di anni 15, mediante concessione in project financing presentata dall'Impresa CiviESCO di Udine (UD) in data 17/4/2019 prot. n. 208/2019, in qualità di Promotore;
- la procedura di gara per la realizzazione dei lavori di riclassificazione, adeguamento alle norme di prevenzione incendi ed efficientamento energetico, 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 D. Lgs. 50/2016 è stata espletata dall'Azienda pubblica di servizi alla persona della Carnia "San Luigi Scrosoppi" in ragione delle funzioni alla stessa attribuite ai sensi dall'Accordo di aggregazione sottoscritto tra le due ASP;
- con determinazione del Direttore generale n. 77 del 11.10.2021 si è provveduto a prendere atto dell'efficacia dell'aggiudicazione all'Impresa CiviESCO di Udine (UD) della realizzazione degli interventi edilizi nonché la gestione energetica e manutentiva della struttura dopo l'ultimazione dei lavori.

Come previsto dal contratto sottoscritto nel mese di novembre 2021, decorre l'obbligo per l'Azienda di pagamento del canone annuale mentre il canone previsto per la fornitura di vettori energetici e per il servizio di manutenzione sarà riconosciuta solo dopo la conclusione dei lavori e la consegna degli impianti.

Nonostante gli obblighi contrattuali prevedevano un inizio dei lavori entro 90 giorni dalla sottoscrizione del contratto, i lavori sono effettivamente iniziati nel mese di marzo 2023 in quanto il progetto degli interventi strutturali ha ottenuto il richiesto parere dalla competente commissione regionale solo dopo numerose integrazioni e revisioni progettuali.

Con determinazione n. 96 del 13.11.2023 è stato approvato il 1° SAL per un importo complessivo di € 631.566,02 (IVA inclusa) riguardante i lavori di ristrutturazione di parte del seminterrato e il primo nucleo collocato al piano terra di 19 posti letto che saranno ufficialmente consegnati entro il mese di dicembre.

A seguito di tale consegna, gli ospiti residenti nel nucleo sovrastante gli spazi ristrutturati saranno spostati nei nuovi locali e l'area liberata sarà oggetto del secondo lotto dei lavori di ristrutturazione.

Gli altri costi sono sufficientemente dettagliati nel prospetto soprariportato, il cui importo previsto è stimato in relazione ai costi storici degli ultimi anni.

AMMORTAMENTI

AMMORTAMENTI	88.800,00
Amm.to Fabbricato strumentale	74.800,00
Amm.ti vari	14.000,00

Gli importi degli ammortamenti tengono conto sia della quota del valore iniziale del fabbricato (importo di donazione) sia della quota riferita agli incrementi correlati agli interventi di straordinaria manutenzione eseguiti nel corso del 2023 nonché di quella relativa ai nuovi acquisti di beni materiali ed immateriali.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	11.675,00
Contributo associativo Federsanità	1.500,00
Tari (tassa sui rifiuti)	7.900,00
Bolli automezzi-autovetture	225,00
Imposta di bollo	2.000,00
Valori bollati	50,00

Nell'ambito degli oneri diversi di gestione sono stati previsti i costi riferiti alle imposte indirette. La gestione caratteristica nelle previsioni per il 2024 evidenzia una differenza attiva di € 1.980,00.

La differenza attiva, costituita dall'utile prima delle imposte, si riduce a pareggio con la previsione dell'imposta sul reddito (IRES).

Villa Santina, 19 dicembre 2023

IL Direttore generale
Dott.ssa Annalisa Faggionato
(documento firmato digitalmente)