

## **Relazione**

### **CONTO CONSUNTIVO 2014**

#### **PREMESSE**

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Casa degli Operai Vecchi ed Inabili al Lavoro Matteo Brunetti, nata dalla trasformazione dell'IPAB in ASP trova nella L.R. 19/2003 la normativa di riferimento per la disciplina delle proprie attività. L'ASP persegue finalità assistenziali, sociali e sanitarie con particolare riferimento all'assistenza agli anziani ed ai soggetti con patologie assimilabili a quelle dell'età senile.

“CASA BRUNETTI” continua a rappresentare una realtà di riferimento sul territorio per la soddisfazione dei bisogni sanitari e socio assistenziali della popolazione anziana. La struttura, attualmente autorizzata ad ospitare fino a 130 persone - 97 non autosufficienti e 33 autosufficienti - propone un'offerta residenziale diversificata:

- **Casa albergo:** per ricoveri temporanei dettati dalla necessità rappresentata dalle famiglie per l'assistenza - sostegno e aiuto alle famiglie;
- **Residenza per anziani:** costituita da 6 mini appartamenti completamente indipendenti;
- **Residenza protetta di terzo livello:** per i servizi socio assistenziali e sanitari;
- **Centro assistenziale e day hospital:** per una continuità assistenziale con il S.S.C. e i servizi distrettuali.

Il Consiglio di Amministrazione eletto il 17 dicembre 2013 ha voluto nel corso del primo anno di mandato ribadire la **Mission** dell'ente: *“Fornire il Miglior Servizio all'Anziano, nel rispetto del Codice Etico, della Carta dei Servizi, in relazione al bisogno e alla condizione di auto - non autosufficienza. Tale missione va integrata al contesto in cui la Casa opera, fortemente integrata nel territorio e alla volontà di mantenere*

*una forte umanità nei rapporti con gli anziani che abitano la Casa*". Tale definizione ha indirizzato le scelte del CDA nell'esercitare le funzioni che lo statuto gli attribuisce, sia per gli atti che hanno inciso nel 2014, sia per quelli programmatori a valere dal 2015 e per il periodo di validità del mandato.

Durante il 2014 sono state portate avanti una serie di attività/azioni finalizzate a concretizzare la missione di Casa Brunetti; elenchiamo le più significative:

- a) Assunzione del Direttore generale e aggiornamento del Piano Esecutivo di Gestione; è stato delegato al DG il compito di aggiornare lo strumento gestionale al mutato contesto. Per fare ciò il Direttore ha voluto partire dall'ascolto attivo e dall'analisi puntuale della realtà per capire quali fossero le aree di maggiore criticità e programmare conseguentemente una serie di interventi coordinati volti non tanto o non solo a risolvere problemi puntuali, ma a rimuovere alla fonte le cause che conducono poi all'insorgere dei problemi, mal funzionamenti, disservizi di qualsiasi natura. Tale analisi ha avuto inizio a giugno 2014 proseguirà nel corso del 2015. Una serie di azioni correttive sono già state individuate e rese operative.
- b) L'ASP Brunetti ha scritto ed adottato il proprio il Codice etico; tale documento è il risultato di un percorso condiviso con i soggetti che operano all'interno dell'ente:
  - Anziani che abitano la Casa di Riposo;
  - Famiglie e Comitato parenti;
  - Lavoratori e loro rappresentanti;
  - Membri del Consiglio di Amministrazione;
  - Medici di medicina generale e di continuità assistenziale;
  - Animatori e personale religioso;
  - Volontari
- c) L'ASP nel volersi affermare come protagonista sul territorio di riferimento ha favorito forme di gestione associata dei servizi, coinvolgendo tutti i soggetti interessati e creando un percorso condiviso e partecipato. Questo è un presupposto importante per raggiungere livelli qualitativi del Servizio sempre migliori. Con tale scopo sono state realizzate attività che hanno coinvolto i Comuni

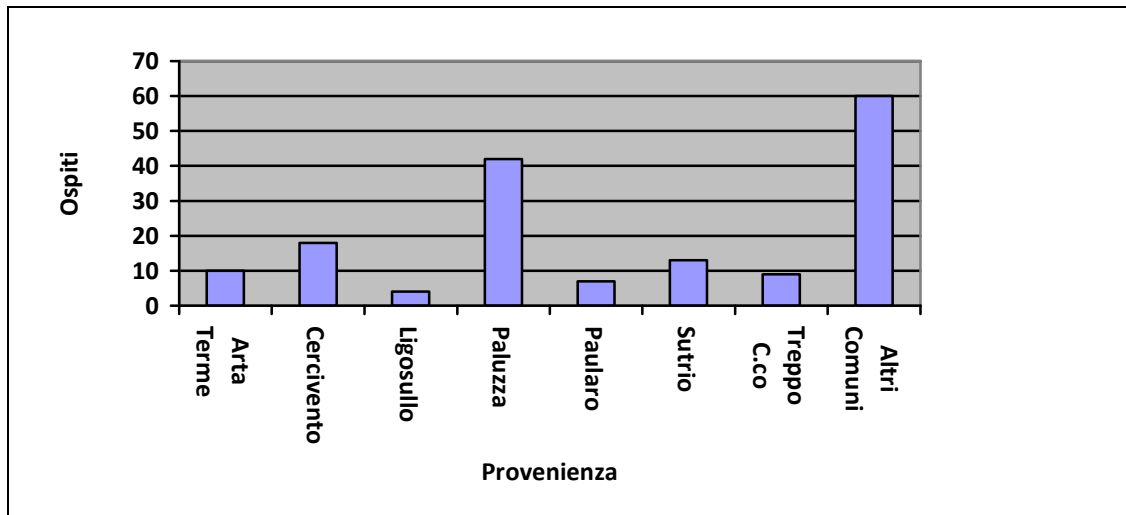
consorziate, Azienda Sanitaria, Servizi Sociali, Sistema Sanitario, ma anche gruppi di Volontari e altre case di riposo. Particolare rilievo meritano le iniziative collegate al progetto di Animazione in rete che si sono integrate a quelle già promosse da “Casa Brunetti” volte ad aprire le porte della Casa di riposo per ampliare lo scambio tra l’Ente e le varie presenze e realtà del territorio.

- d) L’ASP si è resa disponibile ed è soggetto attivo al tavolo per l’implementazione dei Servizi di Prossimità, insieme con Azienda Sanitaria, Servizi Sociali, Enti economici e non, Volontariato ecc. In tal senso ha implementato la propria offerta di Servizi alla Persona già in fase di programmazione 2015;
- e) L’ASP si è riorganizzata al proprio interno per garantire maggiore efficienza ed efficacia: si è provveduto inoltre a riorganizzare i Servizi e gli Uffici e a iniziare la formalizzazione delle procedure di lavoro a beneficio di anziani e lavoratori;
- f) La Casa di riposo, in un’ottica di benessere complessivo dell’Anziano ha iniziato a rivedere gli spazi e gli arredi al fine di renderli più rispondenti alle esigenze non solo sanitarie ma anche sociali degli anziani che la abitano. Tale iniziativa ha permesso con risorse molto limitate di fornire le condizioni logistiche per realizzare numerose iniziative che grazie anche alla presenza continua dell’animatrice hanno reso la vita in Casa Brunetti più vivace e rispondente alle richieste e ai bisogni espressi ed inespressi degli anziani.
- g) Ha espletato la procedura di gara per i lavori del III lotto relativi alla ristrutturazione ed adeguamento antisismico del reparto denominato Carpenedo.

Questi sono elementi che verranno ulteriormente implementati nel corso del 2015 e anni successivi.

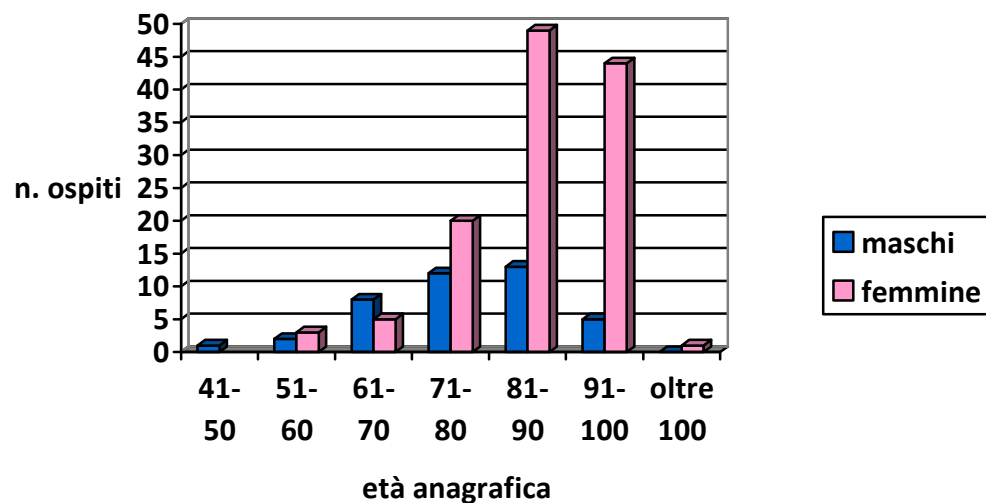
## LA CASA DI RIPOSO IN NUMERI

Gli utenti assistiti provengono in maggioranza dai Comuni limitrofi, come evidenziato nel grafico:



Al 1 gennaio 2014 Casa Brunetti ospitava 125 anziani; nel corso dell'anno sono stati accolti 38 e dimessi (trasferiti ad altra sede o deceduti) 40. Al 31 dicembre il numero di anziani presenti in struttura è di 124, di cui donne 96 e di cui uomini 28; gli autosufficienti sono in totale 30, mentre 94 sono i non autosufficienti. L'età media dei ricoverati nell'anno 2014 è di 86 anni ed in particolare è di 88 anni per gli autosufficienti e di 84 anni per gli utenti non autosufficienti; se consideriamo solo gli ospiti non autosufficienti si rileva la presenza di una ultracentenaria, mentre l'ospite più giovane ha 50 anni.

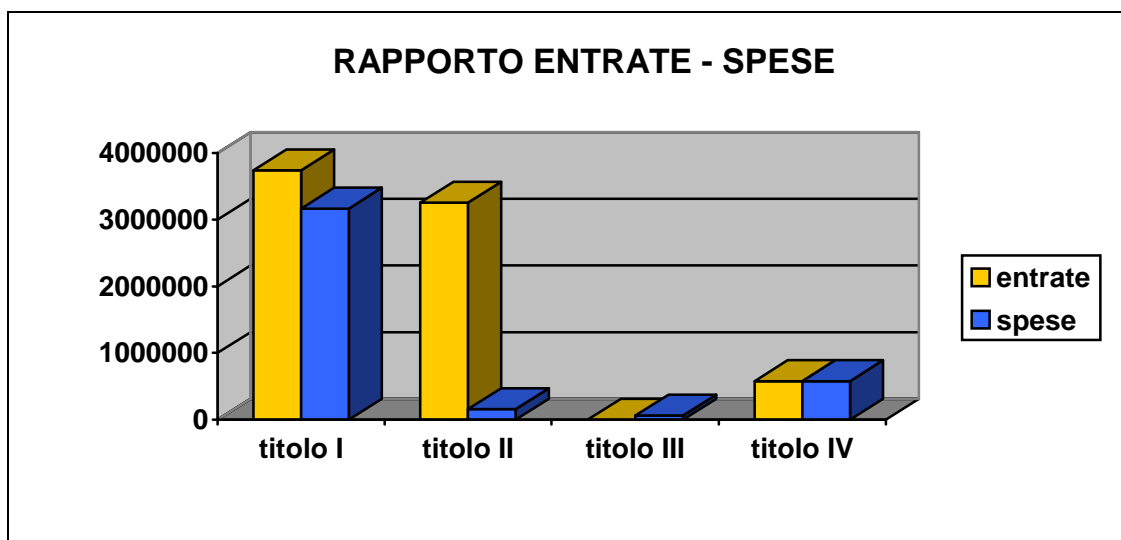
## ANALISI DEGLI OSPITI DIVISI PER FASCE D'ETA'



Nel corso dell'anno 2014 nella struttura sono state ospitate mediamente 123,5 ospiti anziani ed inabili, pari a 45.080 gg. presenze annue.

## ANALISI ECONOMICO - FINANZIARIA

Nel corso dell'anno 2014 il bilancio è stato redatto e gestito seguendo il nuovo schema elaborato dalla regione Friuli Venezia Giulia per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona.



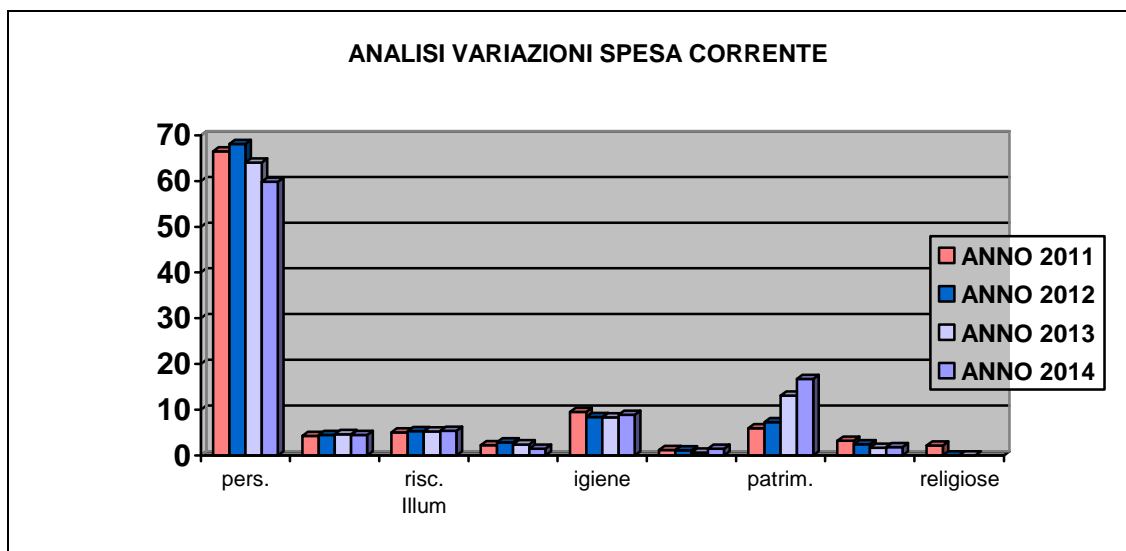
L'analisi dell'elaborato contabile evidenzia che nel corso dell'esercizio finanziario si sono realizzate Entrate per complessive € 3.851.084,23 suddivise in - Entrate Correnti pari ad € 3.252.757,44 - Entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti pari ad € 20.896,94 ed Entrate da servizi per conto terzi per € 577.429,85.

Correlativamente le Spese complessive ammontano ad € 3.961.555,00 suddivise in Spese correnti per € 3.163.897,11 – Spese in conto capitale per € 158.398,02 - Spese per rimborso di prestiti pari ad € 61.830,02 e Spese per servizi per conto terzi per € 577.429,85.

## ANALISI DELLA SPESA

### 1. SPESE CORRENTI:

L'analisi della situazione contabile riepilogativa per capi di spesa, evidenzia l'incidenza dei singoli gruppi o voci di spesa sul totale della spesa corrente. Vengono analizzati inoltre i gruppi di spesa rapportandoli alle presenze medie degli ospiti nell'anno in oggetto e ponendoli a confronto con la spesa sostenuta per il medesimo fine nel corso degli anni precedenti. A tal proposito si segnala la possibilità che non vi sia perfetta congruenza tra le voci di spesa nei due anni in seguito alle modifiche derivanti al bilancio di previsione dall'introduzione di nuovi capitoli: tali situazioni verranno evidenziate.



#### A. Spesa per il personale

A partire da giugno 2011, l'Azienda Sanitaria competente ha modificato la propria politica di gestione dei servizi sul territorio: fino a quella data distaccava personale proprio presso l'ente per lo svolgimento delle attività di sua pertinenza e cioè assicurare il Servizio infermieristico e fisioterapico. Successivamente ha garantito esclusivamente la copertura economica di tali servizi, sulla base di uno standard di ore lavorate presunte. Tale scelta ha fatto sorgere la necessità per l'Ente di strutturarsi con personale proprio, con effetti positivi (capacità di coordinamento e programmazione ed integrazione delle proprie attività) ma anche con effetti negativi di carattere gestionale per le sostituzioni ed economico in

termini di aggravio di costi. Si tenga presente che gli oneri per malattia e per congedo maternità sono sostenuti interamente dall'ASP. Inoltre il turn over del personale con profilo di infermiere e fisioterapista è molto alto con conseguente appesantimento gestionale per coprire i posti vacanti. Per far fronte a questo problema, insieme a quello della necessità di copertura di personale assente per vari motivi (ferie / malattia / maternità / infortunio ecc.) nel corso dell'anno 2013 è stato approvato un accordo quadro con un'Agenzia interinale per la somministrazione di personale infermieristico ed assistenziale in scadenza nel 2015. Tale modalità di assunzione si ritiene non essere il modo più efficiente ed efficace per garantire la copertura del servizio in quanto

- a) l'agenzia non sempre riesce a selezionare ed inviare personale con grado di esperienza e formazione richiesti dall'ente;
- b) i tempi di risposta dell'agenzia non sono sempre adeguati a garantire la copertura dei servizi;
- c) i costi sono maggiori rispetto allo standard del personale dipendente.

A partire da giugno 2014 si è cercato quindi di fare assunzioni dirette da graduatorie disponibili. Ma anche questa modalità ha evidenziato varie difficoltà, vuoi per le resistenze dimostrate da parte degli enti che hanno predisposto il concorso, sia per i tempi di risposta dei candidati, sia per le difficoltà nel trovare candidati disponibili ad accettare proposte di lavoro a Paluzza.

Per questi motivi, insieme alla volontà di implementare i Servizi diretti all'Anziano si è deciso di appaltare

- a) il servizio infermieristico: al 31/12/2014 tale servizio risulta essere coperto da 2 infermiere dipendenti dell'ASP di cui una in congedo per maternità e da 6 infermieri assunti con contratto di somministrazione. Le infermiere dipendenti verranno distaccate presso l'ente che vincerà la gara.
- b) il servizio fisioterapico: al 31/12/2014 tale servizio è coperto da un fisioterapista part time dipendente; da un fisioterapista part time con contratto di lavoro somministrato e da un fisioterapista libero professionista con orario ridotto alla data assente per malattia.
- c) i bagni assistiti (cura della persona): attualmente tale servizio viene garantito dal personale di assistenza che esegue ogni quindici giorni i bagni programmati, completi con il lavaggio capelli. Il personale assistenziale esegue poi la manicure e il taglio barba a bisogno. Un libero professionista esegue la pedicure.



La spesa sostenuta nel corso dell'esercizio 2014 per tutto il personale dipendente laico, cui è applicato il trattamento economico previsto dal C.C.N.L del personale del comparto sanità (comprensiva degli oneri diretti e riflessi, degli oneri per lo straordinario e la produttività, nonché delle spese per concorsi e corsi di aggiornamento, per la gestione delle paghe da parte della ditta GEDEL e per l'attuazione del TU 81/2008) è stata di € 1.894.618,04 pari a € 42,03 per ospite/giorno e corrispondente al 59,88% della spesa corrente.

CAP	DESCRIZIONE	IMPORTO 2014	IMPORTO 2013	IMPORTO 2012	% variaz.
90	corsi di aggiornamento	2.914,50	4.298,04	11.561,74	-32,19%
95	concorsi a posti vacanti	-	-	2.021,65	0,00%
100	stipendi pers.laico	1.256.235,49	1.286.308,79	1.405.684,46	-2,34%
101	oneri riflessi	423.143,09	422.853,75	469.507,32	0,07%
102	progetti lavori soc.utili	-	-	-	0,00%
103	Causa P.T./COVIL	-	80.000,00	-	-100,00%
105	fondo miglioramento servizi	186.000,00	197.100,00	234.000,00	-5,63%
108	spese gestione personale	15.164,60	17.604,85	30.235,63	-13,86%
115	indennità/rimborso missioni	995,37	590,75	1.339,16	68,49%
234	acquisti x la sicurezza	5.906,51	20,00	3.626,94	29432,55%
235	spese x la sicurezza	4.258,48	8.171,40	12.797,66	-47,89%
	<b>TOTALE</b>	<b>1.894.618,04</b>	<b>2.016.947,58</b>	<b>2.170.774,56</b>	<b>-6,07%</b>

### C. Spesa per vitto

Il servizio di ristorazione si pone quale obiettivo di fornire una sana e corretta alimentazione agli anziani producendo pasti piacevoli, adeguati alle diverse situazioni presenti, nel rispetto delle regole igieniche, cercando contemporaneamente di prestare attenzione alle tradizioni locali. La spesa per il vitto relativa al 2014 è stata di complessive € 140.721,50 pari ad € 3,12 ospite/giorno e corrispondente al 4,45 % della spesa corrente.

CAP	DESCRIZIONE	IMPORTO 2014	IMPORTO 2013	IMPORTO 2012	% variaz.
60	vitto	140.721,50	146.468,33	142.077,13	-3,92%
	<b>TOTALE</b>	<b>140.721,50</b>	<b>146.468,33</b>	<b>142.077,13</b>	<b>-3,92%</b>

#### D. Spesa per riscaldamento ed illuminazione

Nel mese di novembre 2009 è stato avviato l'impianto di cogenerazione e conseguente fornitura del calore prodotto. Lo stesso viene messo in funzione nei mesi invernali, indicativamente da novembre a marzo. Nei mesi estivi la SECAB soc. cooperativa ha provveduto al rifornimento del gasolio per assicurare il funzionamento delle centrali principali, come da convenzione.

Sono rimaste a carico della Casa le spese inerenti le centrali dei minialloggi, asciugatoio e cucina, con riferimento alle quali si è provveduto autonomamente all'acquisto di gasolio.

Conseguentemente la spesa complessiva rilevata nell'esercizio 2014 è di € 170.151,07 pari a € 3,77 per ospite/giorno e corrispondente al 5,38% della spesa complessiva.

CAP	DESCRIZIONE	IMPORTO 2014	IMPORTO 2013	IMPORTO 2012	% variaz.
170	riscaldamento e illuminaz.	170.151,07	164.451,66	170.000,00	3,47%
	<b>TOTALE</b>	<b>170.151,07</b>	<b>164.451,66</b>	<b>170.000,00</b>	<b>3,47%</b>

#### E. Spesa per gli acquisti e prestazioni varie in campo sanitario.

A tal fine nell'anno 2014 sono state effettuate complessivamente spese per € 46.547,90 pari a € 1,03 per ospite/giorno e corrispondenti al 1,47% della spesa effettiva. Le stesse ricomprendono gli oneri per il servizio della massaggiatrice-callista, dei fisioterapisti esterni in seguito ai nuovi accordi con l'ASS n. 3 Alto Friuli.

CAP	DESCRIZIONE	IMPORTO 2014	IMPORTO 2013	IMPORTO 2012	% variaz.
210	servizio sanitario	-	-	30.000,00	0,00%
230	servizio fisioterapia	19.793,11	75.274,15	61.007,62	-73,71%
232	servizi cura persona	23.350,80	-	-	100,00%
285	acquisto generi sanitari	3.403,99	616,10	192,60	452,51%
	<b>TOTALE</b>	<b>46.547,90</b>	<b>75.890,25</b>	<b>91.200,22</b>	<b>-16,79%</b>

#### E. Spesa per l'igiene personale e la pulizia.

Per l'igiene personale e la pulizia nel 2014 sono state spese complessivamente € 281.382,60 pari a € 6,24 per ospite/giorno e

corrispondenti al 8,89% della spesa corrente.

Riguardano, nel dettaglio, il compenso della parrucchiera, le spese per l'acquisto di prodotti di pulizia e quanto altro necessario per l'igiene, spese inerenti l'appalto della pulizia dei "luoghi comuni" e del servizio di lava-nolo della biancheria piana.

Il servizio di lava-nolo è stato affidato per il periodo 2012/2017 a conclusione della gara indetta in convenzione con la Casa di riposo di Cividale del F. e avente ad oggetto il noleggio, lavaggio e disinfezione della biancheria piana e sanitaria. La pulizia dei luoghi comuni è appaltata alla ditta Euro&promos soc.coop.p.a fino al 31.05.2015.

CAP	DESCRIZIONE	IMPORTO 2014	IMPORTO 2013	IMPORTO 2012	%variaz.
175	servizio igiene e pulizia	177.984,56	163.778,24	154.000,15	8,67%
180	servizio igienico	21.527,23	23.776,80	37.612,19	-9,46%
185	servizio lavanderia	71.518,01	64.265,79	66.326,30	11,28%
190	barberia	10.174,80	9.271,30	10.079,76	9,75%
200	materiale tessile	178,00	138,90	183,18	28,15%
<b>TOTALE MANUT.ORD.</b>		<b>281.382,60</b>	<b>261.231,03</b>	<b>268.201,58</b>	<b>7,71%</b>

#### F. Spese manutenzioni varie.

Sono state spese nel 2014 complessivamente € 45.571,16 per la manutenzione degli automezzi di proprietà dell'ente (il pulmino per il trasporto degli ospiti ed una macchina), per la manutenzione ordinaria dei beni mobili e immobili: locali, impianti, attrezzature sanitarie e fisioterapiche.

Tali spese corrispondono a € 1,01 per ospite/giorno e corrispondenti al 1,44 % della spesa corrente.

CAP	DESCRIZIONE	IMPORTO 2014	IMPORTO 2013	IMPORTO 2012	%variaz.
50	manutenz.ord. patr.immob.	24.031,59	8.957,15	23.981,44	168,30%
130	gestione automezzo	2.339,00	2.851,40	2.415,06	-17,97%
135	manut. servizi x l'automezzo	1.523,08	416,82	746,38	265,40%
140	manutenz. Ord. patr.mob.	5.729,36	2.970,92	4.843,94	92,85%
156	acquisti per le manutenzioni	11.948,13	3.972,52	3.279,98	200,77%
<b>TOTALE MANUT.ORD.</b>		<b>45.571,16</b>	<b>19.168,81</b>	<b>35.266,80</b>	<b>137,74%</b>

## G. Altre spese patrimoniali

A questo titolo nel corso del 2014 sono state effettuate spese per € 528.238,29 pari a € 11,72 per ospite/giorno e corrispondenti al 16,70 % della spesa corrente.

Le stesse comprendono, in particolare, il pagamento delle polizze assicurative, imposte e tasse patrimoniali, gli interessi ammortamento mutui, le spese per prestazioni professionali. Si rileva tuttavia che dall'anno 2011 sono ricomprese nelle prestazioni professionali anche l'incarico di somministrazione di personale.

CAP	DESCRIZIONE	IMPORTO 2014	IMPORTO 2013	IMPORTO 2012	%variaz.
20	interessi ammort. mutui	94.130,76	97.800,92	35.760,89	-3,75%
30	oneri assicurazioni	31.084,63	19.569,73	20.439,76	58,84%
40	imposte e tasse	52.457,91	21.069,64	23.564,42	148,97%
263	spese somministrazione	342.531,05	-	-	100,00%
265	prestazioni professionali	8.033,94	272.941,46	152.966,41	-97,06%
	<b>TOTALE</b>	<b>528.238,29</b>	<b>411.381,75</b>	<b>232.731,48</b>	<b>28,41%</b>

## H. Spese generali

Nel 2014 si sono sostenute spese generali per € 56666,55 pari a € 1,26 per ospite/giorno e corrispondenti al 1,79% della spesa corrente.

Riguardano, in dettaglio, il pagamento del canone telefonico, spese postali e quant'altro necessario per il funzionamento degli uffici, indennità di carica degli amministratori, spese di rappresentanza, indennità e rimborso spese missioni, acquisto beni di consumo.

CAP	DESCRIZIONE	IMPORTI 2014	IMPORTI 2013	IMPORTI 2012	% variaz.
60	indennità amministratori	8.411,15	10.475,53	9.849,43	-19,71%
70	funzionamento uffici	24.088,71	19.687,52	26.246,73	22,36%
157	acquisti per l'ufficio	5.370,69	3.369,30	6.092,74	59,40%
85	rappresentanza	854,00	106,98	200,00	698,28%
120	spese missioni	-	-	-	0,00%
150	liti e arbitraggi	4.166,32	7.000,00	1.462,89	-40,48%
155	acquisto beni consumo	2.675,68	1.564,33	1.323,60	71,04%
220	restituzione di entrate	-	-	-	0,00%
264	oneri per le convenzioni	11.100,00	10.800,00	32.137,33	2,78%
	<b>TOTALE</b>	<b>56.666,55</b>	<b>53.003,66</b>	<b>77.312,72</b>	<b>6,91%</b>

## 2. SPESE IN CONTO CAPITALE

In seguito alla riclassificazione del Bilancio secondo i nuovi modelli approvati per le Aziende di Servizi alla Persona le spese in conto capitale ricomprendono diverse voci che analizzeremo come in precedenza fatto.

### A) Acquisizione di beni immobili.

Rientrano in questo gruppo di spesa le manutenzioni straordinarie del patrimonio ammontanti ad € 56.888,99.

La spesa suddetta è pari al 35,92% della spesa in conto capitale e con un incidenza giornaliera sull'ospite di € 1,26.

### B) Acquisto di beni mobili, macchine e attrezzature

Si sono sostenute nell'anno 2014 a questo titolo spese per € 101.509,03 pari al 64,08% della spesa in conto capitale e ad € 2,25 per ospite giorno.

Rientrano in questo gruppo sia le spese sostenute per gli acquisti di beni, che quelle relative alla manutenzione straordinaria del patrimonio mobiliare.

Nell'anno appena trascorso si è ottenuto un finanziamento dalla Fondazione CRUP di € 19.700,00 per l'acquisto di attrezzature e beni mobili su una spesa prevista di € 71.700,00.

### C. Incarichi professionali esterni

Nell'anno non sono state stanziare somme a tale titolo.

### D. Investimenti in titoli

Durante l'anno 2014 non sono stati effettuati investimenti in titoli.

INT	DESCRIZIONE	IMPORTI 2014	IMPORTI 2013	IMPORTI 2012	% variaz.
1	acquis. Beni immobili	56.888,99	9.695,70	5.101,90	486,74%
2	acquisto mobili, macchine	101.509,03	88.971,84	77.065,48	14,09%
4	incarichi prof. Esterni	-	-	-	0,00%
7	partecipazioni azionarie	-	-	-	0,00%
	<b>TOTALE</b>	<b>158.398,02</b>	<b>98.667,54</b>	<b>82.167,38</b>	<b>60,54%</b>

### 3. SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

La spesa sostenuta nel 2014 per il pagamento della quota capitale del mutuo relativo al finanziamento dei lavori di adeguamento agli standard regionali I° e II° lotto e del mutuo relativo ai lavori di adeguamento agli standard III lotto ammonta ad € 61.830,22. Tali spese sono coperte da un contributo in conto interessi concesso dalla Regione Friuli Venezia Giulia e pertanto non incidono sugli ospiti.

#### **MUTUO STIPULATO con la BANCA POPOLARE FRIULADRIA IL 10.04.2006 per finanziamento lavori adeguamento agli standard regionali I e II lotto**

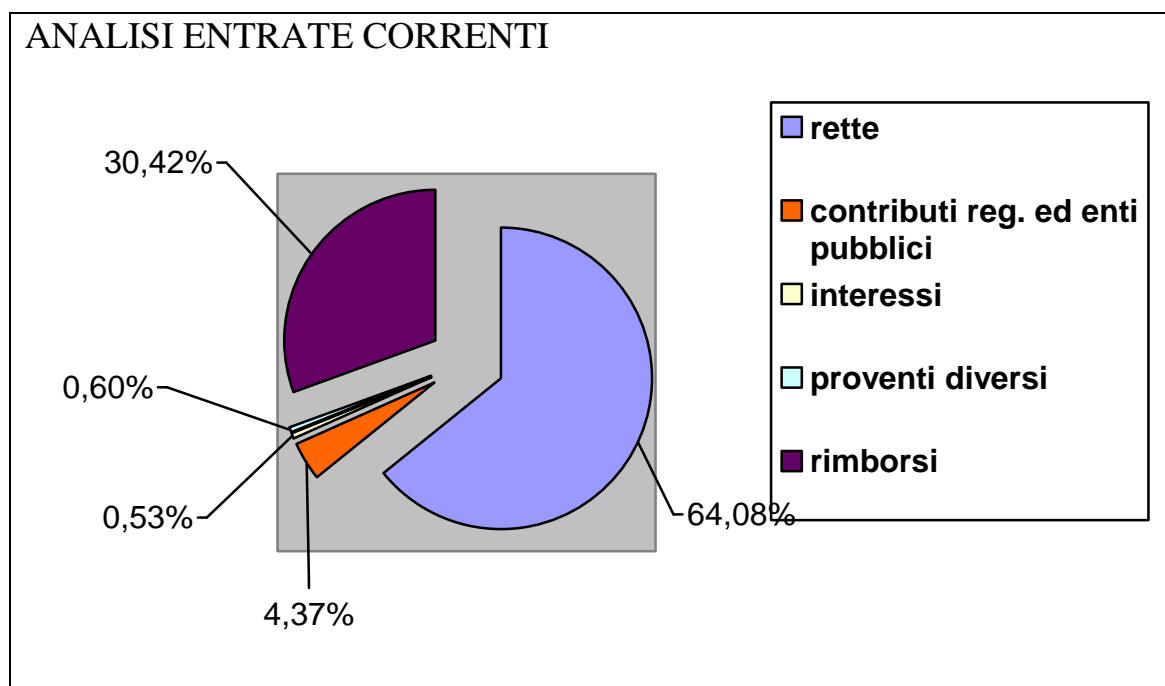
Decorrenza	31.12.2006	Contributo Regione Autonoma
Durata	20 anni	Friuli Venezia Giulia
Scadenza	30.06.2026	in conto capitale € 1.597.120,00
Rata semestrale (quota cap. e int.)	€ 37.620,76	in 20 rate annuali € 78.310,40
Capitale iniziale	€ 978.880,00	
Debito residuo al 31.12.2014	€ 666.960,52	

#### **MUTUO STIPULATO con la BANCA CASSA DI RISPARMIO DEL FVG IL 20.11.2012 per finanziamento lavori adeguamento agli standard regionali III lotto**

Decorrenza	31.12.2012	Contributo Regione Autonoma
Durata	20 anni	Friuli Venezia Giulia
Scadenza	31.12.2032	in conto capitale € 1.305.000,00
Rata semestrale (quota cap. e int.)	€ 40.359,63	in 20 rate annuali € 63.992,00
Capitale iniziale	€ 799.900,00	
Debito residuo al 31.12.2014	€ 764.083,24	

# ANALISI DELL'ENTRATA

## 1. ENTRATE CORRENTI



Le entrate correnti ammontano ad € 3.252.757,44; la voce di entrata più consistente, è rappresentata indubbiamente dalle rette dei ricoverati introitate per il mantenimento degli ospiti (risorsa 40), che nel 2014 sono state accertate per l'importo di € 2.084.269,86 corrispondenti pertanto ad una retta media di € 46,23 per ospite/giorno pari al 64,08% delle entrate correnti.

Analizziamo anche le entrate raggruppandole per voci di spesa.

### A) Contributi e trasferimenti da enti pubblici.

L'entrata complessiva per trasferimenti da enti pubblici ammonta ad € 142.302,40 corrispondenti al 4,37% sul totale delle entrate correnti e ricomprende i contributi in conto interessi erogati dalla regione a copertura dei lavori di adeguamento agli standard regionali I, II e III lotto e per il mantenimento dei livelli minimi di assistenza.

## B) Rimborsi.

La voce evidenziata ricomprende:

- a) il rimborso delle spese sanitarie ad opera dell'ASS n. 3 Alto Friuli in attuazione della convenzione stipulata con la stessa che garantisce il rimborso delle spese del personale infermieristico e fisioterapico;
- b) il rimborso ad opera della Regione per il contributo diretto all'anziano finalizzato all'abbattimento delle rette (€ 639.192,85), che viene anticipato dall'ente che riscuote la retta direttamente al netto del contributo regionale.

L'importo complessivo dei rimborsi avuti ammonta pertanto ad € 989.500,81 pari al 30,42% delle entrate correnti.

## C) Rette.

Come sopra evidenziato gli introiti derivanti dalle rette costituiscono la parte più cospicua delle entrate dell'ente. Nell'anno 2014 sono state riscosse a tale titolo € 2.084.269,86 pari al 64,08% delle entrate correnti. Il contributo regionale volto all'abbattimento della spesa degli ospiti è di € 16,60 al giorno; un ulteriore abbattimento pari €1,50/2,50 al giorno viene eventualmente riconosciuto in relazione alla situazione economica dell'ospite in base al valore ISEE.

## D) Interessi

Gli introiti derivanti da interessi ammontano ad € 17.284,66 e sono inerenti allo sconto luce e dividendi erogati dalla Secab e agli interessi maturati sul conto bancario di tesoreria, pari al 0,53% delle entrate correnti.

## E) Proventi diversi

Rientrano in quest'ambito le entrate ordinarie (ripetitive) e le entrate diverse ammontanti complessivamente ad € 19.399,71 corrispondenti al 0,60% delle entrate correnti.



## 2. ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONE DI CREDITI

Fra le entrate del titolo II° si rilevano, nel corso dell'anno 2014 i seguenti trasferimenti di capitale da parte di privati ed enti pubblici per un valore complessivo di € 38.927,08:

- Sussidi ed oblazioni da privati pari ad € 1.196,94;
- Contributi in conto capitale da privati per € 19.700,00: come già indicato nei paragrafi precedenti, la Fondazione CRUP ha concesso all'ente un contributo per l'acquisto di attrezzature e beni diversi.

### SITUAZIONE PATRIMONIALE

Nel corso dell'anno è stata regolarmente aggiornata la situazione patrimoniale dell'ente, apportando le opportune variazioni in aumento ed in diminuzione, in relazione agli acquisti ed alle dismissioni dei beni, all'inventario del patrimonio, redatto nel corso dell'anno 1997, da un professionista esterno incaricato dall'Amministrazione.

Il patrimonio immobiliare, al netto degli ammortamenti di legge, al 31/12/2014 ammonta a € 4.358.715,24.-; il patrimonio mobiliare a € 253.426,76; il patrimonio finanziario a € 550,00.

Analisi dettagliata consistenza del patrimonio:

Categoria bene	Consistenza iniziale	Acquisti incrementi	Dismissioni	Variazioni +/-	Ammortamenti	consistenza finale
Fabbricati	4.197.968,83				125.939,06	4.072.029,77
Terreni	33.258,72					33.258,72
Oggetti arte	44,47				17,24	27,23
Attività diverse	101.101,94	89.026,57	15,25		45.166,48	144.946,78
Altri oggetti mobili	129.419,10	1.210,24			22.176,60	108.452,74
						-
<b>Totale</b>	<b>4.461.793,06</b>	<b>90.236,81</b>	<b>15,25</b>	<b>-</b>	<b>193.299,38</b>	<b>4.358.715,24</b>

## RIEPILOGO

Il Fondo di Cassa relativo all'anno 2014 risulta così determinato:

FONDO DI CASSA AL 01/01/2014	1.544.091,18
RISCOSSIONI	3.751.946,26
PAGAMENTI	3.991.487,88
FONDO DI CASSA AL 31/12/2014	<b>1.304.549,56</b>

Mentre l'Avanzo di Amministrazione è così risultante:

FONDO DI CASSA AL 31/12/2014	1.304.549,56
RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2014	2.295.756,86
RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2014	3.528.038,27
RIMANENZA ATTIVA DELL'ESERCIZIO	<b>72.268,15</b>

## CONCLUSIONI

- Premesso che il presente conto consuntivo ha formato oggetto di esame da parte del revisore dei conti, dott. Englaro Daniele, che ha formulato le proprie osservazioni nell'allegata relazione;
- Fatte le debite valutazioni, analizzato quanto sopra esposto sia in chiave di indirizzo che in chiave amministrativa, recepite le osservazioni dei singoli amministratori, premesso che la consistenza dell'avanzo di amministrazione è dovuta ad un suo mancato impiego nell'anno precedente e quindi alla necessaria ricontabilizzazione di residui attivi e passivi,

si ritiene di provvedere all'approvazione del Conto Consuntivo 2014.

Paluzza, lì 22.06.2015

F.to IL PRESIDENTE  
Di Bello Stefano