



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

CASA PER ANZIANI

Viale Trieste, n. 42

Cividale del Friuli - C.A.P. 33043 (UD)

Tel. 0432 731048 / 732039 - Fax 0432 700863

Part. IVA 02460260306

email: protocollo@aspcividale.it **pec:** postacert@pec.aspcividale.it

www.aspcividale.it

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA - CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE

PREMESSE

La presente relazione viene redatta in ottemperanza al Regolamento di contabilità generale approvato con deliberazione n. 31 del 20.12.2022.

Il sistema di contabilità economica dell'ASP e il nuovo Regolamento di Contabilità approvato dalla Regione FVG in data 15.10.2021 prevedono l'adozione da parte del Consiglio di Amministrazione entro il 31.12 di ogni anno, un documento di programmazione annuale, che non ha carattere autorizzatorio, e pluriennale.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 4 del citato regolamento aziendale il bilancio di previsione si compone dei seguenti documenti:

- Conto economico pluriennale di previsione;
- Conto economico annuale di previsione;
- Documento di previsione di tesoreria;
- Relazione illustrativa del Direttore Generale.

L'ASP di Cividale ha partecipato al processo di riclassificazione delle strutture per anziani e con ordinanza dell'A.S.U.I.UD (ora ASU FC) n. 38 del 11.07.2018, ha ottenuto l'autorizzazione all'esercizio in deroga temporanea (prorogato con ordinanza n. 102383 del 06.07.2021). Tale provvedimento autorizza la struttura ad accogliere n. 233 ospiti suddivisi in 10 nuclei di tipologia N.3; 215 posti letto sono utilizzati nell'ambito del convenzionamento con l'ASU FC, giusto decreto n. 770 del 22.08.2018.

Si evidenzia che con D.P.Reg. n. 0107/Pres. dd. 18.08.2022, la regione ha approvato il "Regolamento per il rilascio dell'accreditamento istituzionale delle strutture residenziali e semiresidenziali per anziani non autosufficienti in attuazione dell'articolo 64 della legge regionale 12 dicembre 2019, n. 22 (Riorganizzazione dei livelli di assistenza, norme in materia di pianificazione e programmazione sanitaria e sociosanitaria e modifiche alla legge regionale 26/2015 e alla legge regionale 6/2006)".

Nel corso del 2023 prenderà pertanto avvio il nuovo processo di accreditamento per il quale l'ASP dovrà

presentare istanza entro il 30.06.2023.

LA PREVISIONE 2023

Anche esercizio 2022 è stato condizionato dal permanere delle restrizioni imposte dal Sistema Sanitario per ciò che concerne l'emergenza Covid anche se in misura minore rispetto agli anni passati.

Per quanto concerne l'aspetto economico, da evidenziare un rilevante aumento dei costi per le forniture delle utenze energetiche inerenti l'energia elettrica e il gas, pari a circa l'85% rispetto all'anno 2021 a cui va aggiunto anche il dato relativo all'inflazione che si aggira intorno al 10% , sempre rapportato all'anno 2021.

Alla data di predisposizione del presente bilancio risulta impossibile formulare una previsione attendibile circa l'incidenza dell'aumento dei costi legati alle utenze energetiche e in generale dei prezzi per beni e servizi.

Si è inoltre in attesa di un intervento della Regione FVG che, in via del tutto eccezionale, consenta la deroga a quanto disposto dal comma 7 dell'art. 31 della L.R. n. 19/2006, in merito alla possibilità di incrementare le rette per l'accoglimento in corso d'anno.

Le incertezze dovute alla congiuntura esterna pesano quindi notevolmente sulla predisposizione del bilancio di previsione che, si ricorda, deve essere rispettoso dei principi contabili ed in particolare del principio di attendibilità, coerenza e veridicità delle previsioni

Utilizzando il semplice criterio della proiezione di spesa basata sui dati dei costi sostenuti nell'anno corrente, quindi su dati contingenti e non del tutto attendibili e soprattutto non prevedibili per il futuro, richiederebbe un aumento delle rette di non inferiore ad € 5 giornalieri, ma si evidenzia che gli aumenti di quest'anno sono frutto di una situazione del tutto straordinaria che ha impattato pesantemente non solo sul costo puro delle utenze energetiche, ma su importanti voci di spesa come quelle relative alla lavanderia e ai generi alimentari

Per quanto esposto in premessa si ritiene pertanto di predisporre anche per l'anno 2023 un bilancio di previsione prudenziale stimando un'occupazione media annuale di 217 posti letto. Il dato medio tiene conto del fatto che fino al 31.03.2023 permarrà l'indisponibilità di un nucleo (16 posti letto) che verrà utilizzato per il trasferimento temporaneo degli ospiti al fine di garantire la realizzazione degli interventi di adeguamento dell'impianto elettrico e antincendio finanziati con il Bando Eisa.

L'anno 2023 vedrà l'ASP impegnata nell'avvio del progetto di ristrutturazione 3 lotto che sarà realizzato grazie al finanziamento di € 4.131.250 ottenuto nell'ambito del PNNR giusto prot. ACT 27527 del 19.12.2022 e nell'avvio della progettualità per il nucleo Alzheimer inaugurato lo scorso 9 dicembre. Tutta l'organizzazione sarà coinvolta per portare a compimento questi due obiettivi di valore pubblico che consolidano l'obiettivo cardine dell'ente: la qualità di vita dei propri residenti.

La ristrutturazione è un progetto già definito nel 2018 e mai avviato per mancanza di finanziamenti. L'opportunità offerta dal PNNR costringerà l'ente ad un'intensificazione delle attività decisamente impegnativa per la realizzazione dell'opera in quanto i lavori dovranno essere tassativamente completati entro il 30.06.2025, nel rispetto rigoroso delle regole stringenti previste.

Maggiori dettagli esplicativi degli obiettivi e della missione aziendale sono riportati nel Piano Integrato Attività

e Organizzazione (PIAO) 2023-2025 che verrà approvato dal Consiglio di Amministrazione entro il 31 gennaio. Il PIAO è stato introdotto dall'art. 6 del DL 80/2021 entrato in vigore il 10/06/2021, convertito con modificazioni dalla Legge 113/2021 entrata in vigore l'8/8/2021. Rappresenta un documento unico di programmazione e governance per le pubbliche amministrazioni finalizzato a superare la frammentazione degli strumenti oggi in uso e che verranno accorpati all'interno del PIAO stesso, tra cui il Piano della Performance, il Piano operativo del lavoro agile (POLA), il Piano triennale prevenzione corruzione e trasparenza e il Piano del fabbisogno del personale.

Di seguito si riporta una panoramica delle principali voci di costi e di ricavi previsti che incidono più significativamente sul bilancio dell'Azienda per l'anno 2023.

COSTI

La formulazione delle previsioni è stata effettuata, per ciò che concerne la spesa, tenendo conto

- dell'andamento storico delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti;
- dei maggiori oneri legati alle disposizioni in materia di prevenzione Covid 19.
- ripresa dell'inflazione
- aumento generalizzato dei prezzi di beni e servizi.

In corso d'anno l'andamento delle spese sarà monitorato con attenzione e si provvederà, qualora necessario, a porre in essere manovre correttive. Analogamente, per la parte entrata, l'osservazione delle risultanze degli esercizi precedenti è stata alla base delle previsioni.

Emergenza covid

Alla data di predisposizione della programmazione per l'anno 2023, non sono note le condizioni di operatività delle strutture residenziali anche si ipotizza un progressivo rientro alla normalità.

In via prudenziale vengono confermati anche per l'anno 2023 costi pari a € 90.000

- servizio di check point ed eventuale supporto alle visite in modalità protetta;
- incremento attività di animazione per la gestione del servizio di video chiamate
- acquisto di DPI.

Utenze

La straordinaria dinamica dei prezzi delle materie prime verso i massimi storici - ancora in forte crescita per la ripresa delle economie dopo i ribassi dovuti alla pandemia e le difficoltà nelle filiere di approvvigionamento - e le alte quotazioni dei permessi di emissione di CO₂, hanno comportato a livello internazionale ad un aumento superiore al 45% della bolletta dell'elettricità e di oltre il 30% di quella del gas.

Le spese per utenze riferite alla fornitura di energia elettrica e riscaldamento sono state previste in aumento tenendo conto della crisi energetica innescata dal conflitto in corso tra Russia e Ucraina. Sulla base delle ultime fatture ricevute e dell'andamento degli attuali prezzi di mercato che registrano comunque una tendenziale diminuzione, si è pertanto ipotizzato per il 2023 un costo complessivo per energia e gas di € 575.00,00 rispetto

ai complessivi € 345.000 del 2022, corrispondente ad un aumento del 66,67%.

Servizi in appalto

Assistenza

La voce più significativa tra i costi, dopo quelli del personale dipendente, è quella relativa all'appalto per la gestione diretta del servizio di assistenza al piano rialzato e al secondo piano, l'assistenza notturna, il servizio di igiene ambientale e sanificazione di tutta la struttura, il servizio di cucinetta, i servizi di fisioterapia, di animazione, servizio di check point servizio di video chiamate nonché per il supporto alle visite in modalità protetta, di parrucchiera.

Il costo complessivo previsto per il 2023 è pari ad € 2.639.000 che tiene conto del progressivo incremento dell'occupazione dei posti letto nonché dei maggiori oneri derivanti dall'adeguamento Istat che, contrattualmente, potrà essere concesso con decorrenza 01/02/2023.

Lavanolo

Il conflitto tra Ucraina e Russia che ha generato la crisi energetica a livello mondiale ha avuto riflessi anche in parte dei servizi appaltati.

Tra questi, il servizio di lavanolo, che concerne il noleggio e lavaggio di tutta la biancheria da letto e il lavaggio delle divise del personale dipendente.

Il servizio di lavanolo rientra nella categoria dei servizi/forniture per i quali l'Autorità Nazionale Anticorruzione individua i prezzi di riferimento in ambito sanitario, che sono utilizzati per la programmazione dell'attività contrattuale della pubblica amministrazione e costituiscono il prezzo massimo di aggiudicazione. In data 25.02.2022 l'ANAC ha aggiornato i prezzi di riferimento per il servizio di lavanolo in misura pari al 7,70% sulla base dell'indice FOI del mese di febbraio 2022; dopo la revisione del febbraio 2022, l'Autorità ha deciso di rivedere nuovamente nel mese di luglio i prezzi di riferimento, a causa dell'andamento dei costi delle materie prime che si è verificato negli ultimi mesi. Rispetto ai dati di febbraio 2022, il prezzo di riferimento del servizio di lavanolo è stato rivalutato del 11,83%. Nel mese di novembre l'Anac ha elaborato il primo aggiornamento trimestrale dell'indice e rivalutato il prezzo di riferimento del servizio di un ulteriore 2,89%. Sulla base di tali dati si è ritenuto non opportuno procedere con l'indizione della nuova procedura di gara al fine di non incorrere in una aggiudicazione sfavorevole dal punto di vista economico in quanto alterata dagli incrementi di costi generalizzati. Si è quindi concordato con la ditta aggiudicataria di procedere con un affidamento diretto di 18 mesi (dal 01.09.2022 al 28.02.2024) concordando le nuove condizioni economiche a decorrere dal 01.01.2023 con impegno a rivalutare le quotazioni offerte qualora i mercati dovessero far registrare sensibili cali dei prezzi delle materie prime.

L'incremento medio calcolato per il 2023 è di circa il 13% rispetto all'anno 2022.

Derrate alimentari

Anche per la fornitura di derrate alimentari valgono le medesime considerazioni effettuate per il servizio di lavanolo. L'aumento dei costi colpisce duramente l'intera filiera agroalimentare diffusa su tutto il territorio. Coldiretti stima che ben un terzo delle aziende agricole sta lavorando in perdita a causa di rincari dei costi, che vanno dal +250% dei concimi al +95% dei mangimi al +110% per il gasolio fino al +500% delle bollette per pompare l'acqua per l'irrigazione dei raccolti, a cui si aggiungono i costi degli imballaggi, con gli incrementi che colpiscono la plastica per le vaschette, le retine e le buste (+70%), la carta per bollini ed etichette (+35%), il cartone ondulato per le cassette (+60%), le cassette in legno (+60%).

Per quanto riguarda il servizio appaltato l'anno 2022 ha registrato un incremento delle quotazioni pari al 26% sulla fornitura di frutta e verdura, e un incremento medio del 38,19% sulle restanti forniture, tra cui principalmente carne, pesce e latticini.

Personale

Il costo per il personale dipendente viene stimato in € 3.174.838,99 oneri compresi. Il valore è determinato sulla base del C.C.N.L. Comparto Sanità Pubblica 2019-2021 ed è comprensivo dei fondi di cui agli art. 102 e 103 del succitato C.C.N.L. già comprensivi degli incrementi previsti dal contratto.

I costi sono comprensivi delle assunzioni di n. 5 unità infermieristiche, il cui concorso è già stato bandito, che si presume decorreranno a far data dal 01.03.2022, e di 5 unità di operatori socio sanitari la cui graduatoria è già stata approvata in data 02.12.2022 la cui assunzione è prevista in maniera graduale durante l'anno.

Formazione

Nel corso del 2023, in aggiunta alle attività formative obbligatorie e di aggiornamento periodico, l'organizzazione sarà impegnata nel processo di accreditamento e nello sviluppo della progettualità del nucleo Alzheimer. Per tali attività verrà definita una specifica attività formativa che vedrà coinvolto in diverse modalità, tutto il personale.

Stante importanza delle attività al capitolo della formazione è stato assegnato un budget di € 30.000 a cui si aggiungono € 32.900 già accantonati al relativo Fondo.

Per maggiori dettagli inerenti il piano della formazione del personale si rinvia all'apposito piano annuale di prossima approvazione.

RICAVI

I ricavi presunti sono pari a € 7.556.000,00 e derivano da:

- rette pagate direttamente dagli utenti per € 5.121.000,00 (64% circa);
- contributi regionali destinato alle famiglie per l'abbattimento retta per € 1.570.000,00 (21%);
- rimborsi dell'Azienda sanitaria per € 850.000,00 (11% circa) relativi al costo del personale sanitario (infermieri e fisioterapisti), derivanti dalla convenzione in essere;
- contributo regionale annuo per i lavori di ristrutturazione e rimborsi e ricavi vari di diversa natura € 410.366 (4% circa).

Rette

La voce principale dei ricavi è costituita dalle rette degli utenti ipotizzate su un'occupazione media di 217 posti letto determinata anche dal fatto che ad oggi non sono note le condizioni di operatività delle strutture residenziali anche se si ipotizza un progressivo rientro alla normalità e dall'impossibilità di garantire l'occupazione massima dei posti letto per le motivazioni sopra specificate.

In considerazione anche dell'aumento generalizzato dei costi, sulla base delle informazioni ad oggi disponibili il documento di previsione per l'anno 2023 raggiunge l'equilibrio aumentando le rette di euro 1,50.

Investimenti e lavori pubblici

In data 24.11.2022 sono iniziati i lavori di adeguamento dell'impianto elettrico e di quello antincendio, relativi agli spazi del III - IV lotto e Ala Nord, la cui conclusione dovrà avvenire entro 150 giorni e per i quali l'ASP ha ottenuto un finanziamento regionale (Bando Eisa) pari a € 975.744,06. Pertanto, essendo la conclusione di detti lavori fissata entro il 24.03.2023, dal 01.04.2023 si stima di poter tornare alla completa occupazione dei nuclei interessati dagli interventi.

Nel corso del 2023 inoltre, si prevede di affidare la progettazione e di indire le gare per l'aggiudicazione dei lavori di ristrutturazione e ampliamento del Lotto 3°, progetto approvato con Delibera del Consiglio n. 16 del 24.05.2018, e il cui quadro economico presentato ammonta a euro 4.131.250,00. Per tali opere si è proceduto, come da Ordinanza n. 01 del 10.06.2022, a presentare la domanda di finanziamento PNRR, Missione n. 5 "Inclusione e Coesione" del Piano nazionale ripresa e resilienza (PNRR), Componente 3: "Interventi speciali per la coesione territoriale" – Investimento 1: "Strategia nazionale per le aree interne – Linea di intervento 1.1.1. "Potenziamento dei servizi e delle infrastrutture sociali di comunità" Finanziato dall'Unione europea – NextGenerationEU. L'Agenzia per la Coesione Territoriale con Decreto del Direttore generale n. 440/2022 del 09.12.2022 ha approvato la graduatoria finale delle domande ammesse/idonee, ammettendo al beneficio la Casa per Anziani, e concedendole un finanziamento che copre interamente il costo del progetto. Si segnala inoltre che l'erogazione del contributo avviene con un anticipo immediato pari al 10% del costo complessivo del progetto, al momento dell'avvenuta stipula della convenzione tra l'Agenzia e l'ASP, e quindi ad inizi dell'anno 2023; successivamente verranno erogati pagamenti intermedi i cui importo varia dal 10% all'80% a fronte delle attività svolte e rendicontate dall'ASP.

Mutui

I mutui in essere della Casa per Anziani, accesi per la quota parte relativa ai lavori di ristrutturazione, sono i seguenti:

- Un mutuo per finanziare il primo lotto dei lavori di ristrutturazione della Casa per Anziani, sottoscritti a seguito di delibera del Consiglio di amministrazione n.13 del 12.06.2009, di € 947.881,68 (ammortamento per 20 anni con rate semestrali e scadenza 31/12/2029).
- Un mutuo per finanziare il secondo lotto dei lavori di ristrutturazione della Casa per Anziani, sottoscritto a seguito di delibera del Consiglio di amministrazione n.8 del 25 febbraio 2013, di 542.000,00

(ammortamento per 10 anni e scadenza 30/06/2023).

- Un mutuo per realizzare la progettazione del III lotto dei lavori di ristrutturazione e adeguamento, sottoscritto a seguito di delibera del Consiglio di amministrazione n. 14 del 29 maggio 2017, di € 350.000 (ammortamento per 10 anni e scadenza 30/05/2027).
- Un mutuo per finanziare parte dei lavori di esecuzione del nuovo nucleo Alzheimer, sottoscritto a seguito di delibera del Consiglio di amministrazione n. 19 del 27 luglio 2022, di € 65.000 (ammortamento per 5 anni e scadenza 22/09/2027).

IL DIRETTORE GENERALE
Dott.ssa Nicoletta Tofani

CONCLUSIONI

L'andamento dell'anno 2022 è stato caratterizzato da un progressivo, costante ritorno alla normalità soprattutto per quanto riguarda l'aspetto dei rapporti tra ospiti e visitatori. E' possibile ora effettuare visite all'interno della struttura anche se, per motivi di contingentamento del numero massimo di visitatori ammessi contemporaneamente nonché per le limitazioni di spazio dovute ai lavori sopra descritti, sono sempre soggette ad un tempo massimo della durata di 45 minuti e con un visitatore per volta.

La vera criticità è rappresentata dall'incremento dei prezzi causati principalmente dal conflitto russo-ucraino che ha causato un rialzo generalizzato in tutti i settori.

Da segnalare il fondamentale intervento della Regione che ha deliberato lo stanziamento dei fondi per maggiori oneri delle utenze energetiche e per compensare la mancata occupazione delle strutture e gli oneri sostenuti per gestire l'emergenza Covid nel 2021. Alla data odierna non è possibile stimare l'ammontare dei rimborsi che potranno essere riconosciuti all'ASP, ma possiamo stimare rispetto alla previsione di chiusura del bilancio consuntivo dell'esercizio appena trascorso, grazie anche ad un monitoraggio costante delle voci di bilancio, di essere riusciti a contenere gli effetti economici negativi già descritti nella presente relazione.

Viene confermata l'efficienza organizzativa dell'ente che, oltre a portare a compimento le progettualità programmate che perseguono l'obiettivo del miglioramento della qualità della vita dei propri ospiti, è riuscita a realizzare, dopo il giardino sensoriale dedicato, il nuovo Nucleo Alzheimer e a presentare domanda di finanziamento a valere sui fondi PNNR sia per la realizzazione della ristrutturazione del 3 lotto sia per lo sviluppo della progettualità del nucleo Alzheimer.

Il raggiungimento di questo traguardo è per tutti noi motivo di orgoglio ed è il risultato di un grande lavoro di squadra, di studio, di ricerca e di osservazione, che ha visto coinvolte tutte le figure professionali operanti nell'ASP.

Con il 2023 potrà finalmente essere avviato un innovativo progetto terapeutico, specifico per i malati di Alzheimer, che prevede l'applicazione un approccio terapeutico psicologico in sinergia con la terapia ambientale. Si tratta di un progetto di ampio respiro, che oltre a garantire un'azione mirata ai nostri ospiti, si pone l'obiettivo di offrire un servizio al territorio, attraverso la creazione di uno sportello formativo-informativo dedicato ai familiari che si prendono cura di malati di Alzheimer, che partirà a inizio anno, e l'organizzazione di incontri pubblici informativi sull'argomento.

Il 2023 ci vedrà impegnati con l'intento di dare impulso alla creazione di una rete territoriale a supporto delle famiglie dei malati di Alzheimer in una sinergia con la Regione FVG, l'Azienda sanitaria, in particolar modo il Distretto, i Medici di medicina generale, gli specialisti del settore e associazioni di volontariato che operano in regione.

Si ritiene che i traguardi raggiunti rappresentino ancora una volta una conferma della solidità della gestione economica dell'ASP, delle capacità e dell'efficienza della Direzione e dell'intero staff gestionale/organizzativo a cui vanno un plauso e un sentito ringraziamento da parte di tutto il Consiglio d'Amministrazione.

Per quanto concerne l'aspetto delle rette è risultato purtroppo impossibile non procedere all'applicazione di

un aumento, ma si è ritenuto di contenere lo stesso al minimo basandosi se non su dati contingenti, ma comunque prudenziali.

In conclusione, il conto economico di previsione per l'anno 2023 approvato da questo Consiglio di Amministrazione è stato comunque predisposto in continuità con la filosofia che da sempre ha caratterizzato la gestione della Casa per Anziani cercando di garantire il giusto compromesso tra gli equilibri economici che l'ASP deve rispettare e l'erogazione di servizi sanitari e assistenziali adeguati, finalizzati a garantire benessere e la qualità di vita agli Ospiti.

Allo stesso tempo, per quanto sopra esposto, questo è un bilancio assolutamente prudenziale che verrà sottoposto a monitoraggio continuo per i necessari aggiustamenti in relazione all'attuazione delle previsioni effettuate.

IL PRESIDENTE

dott.ssa Piera BEUZER