

Protocollo n. 593/2020 dd. 28.12.2020

## ATTI DI PROGRAMMAZIONE PER L'ESERCIZIO 2021

### 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.

Inoltre, la diffusione del Coronavirus ha modificato sostanzialmente le modalità gestionali dell'Azienda generando sia maggiori oneri per spese non previste o quantificate in misura inferiore sia minori entrate conseguenti l'adozione di misure per consentire la prevenzione della diffusione del virus.

La situazione "anomala" determinata dalla diffusione della pandemia, presenta una molteplicità di variabili (in termini di durata, diffusione, misure di salvaguardia), dalle quali derivano una generale imprevedibilità dei fatti e incertezze degli sviluppi, che rende difficile stimare gli effetti quantitativi sulla base di assunti ragionevolmente sostenibili, tenuto anche conto che il 2020 si sta concludendo con una stimata perdita d'esercizio.

Altrettanto difficile è prevedere quando l'attività aziendale potrà riprendere il regolare funzionamento, quali saranno i vincoli imposti dall'amministrazione regionale per la gestione dei servizi residenziali per anziani e quali saranno le modalità e i tempi per tornare alle condizioni normali di operatività, se mai queste saranno possibili, a seguito dell'impatto che il virus ha avuto su tali servizi.

Pertanto, nonostante le summenzionate incertezze, la programmazione contabile dell'esercizio 2021, 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 dal COVID-19 in termini occupazione dei posti letto, di andamento del fatturato, dei risultati attesi e della liquidità, relativamente ai primi mesi dell'anno e in prospettiva.

### RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Prestazioni di servizi (rette)	1.075.052,75
Prestazioni di servizi (appartamenti)	87.120,00
Ricavi per rimborso oneri sanitari	79.200,00
Ticket farmaci ospiti c/vendite	4.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.245.872,75</b>

#### Ricavi per rette di accoglienza

L'impatto che la pandemia sta avendo sulla popolazione anziana e sui servizi ad essa dedicati e l'esigenza delle strutture residenziali di riorganizzazione per riguadagnare la fiducia perduta e adattarsi al nuovo

contesto di riferimento e alle nuove necessità emergenti, rende difficile la previsione del ritorno alla normalità del tasso di occupazione in tempi brevi.

Fare un'ipotesi realistica su come e quando i posti letto autorizzati saranno interamente occupati è resa ancora più difficoltosa se si tiene in considerazione la tipologia di autorizzazione all'esercizio in possesso rispetto al fabbisogno assistenziale del territorio di riferimento.

Per tali motivazioni il dato di scopertura delle giornate di presenza è di molto aumentato rispetto allo scorso anno e la previsione di occupazione dei posti letto è stata definita in modo prudenziale in 60 posti nella parte comunitaria e 12 in quella destinata agli appartamenti.

Corre inoltre l'obbligo di segnalare che:

- nonostante la riduzione dei posti letto occupati permangono in capo all'Azienda tutti i costi fissi che non dipendono dal tasso di occupazione nonché quelle voci di spesa correlate all'attuazione dei protocolli aziendali adottati per l'emergenza epidemiologica che hanno richiesto la riorganizzazione delle attività socio-sanitarie, socio-assistenziali e di igiene e sanificazione;
- ai sensi del DpReg 144/2016, l'Azienda è tenuta a garantire i requisiti di dotazione di personale sui posti letto autorizzati e non sui posti letto occupati generando, nel caso eccezionale attuale con 12 posti letto non occupati, un ammontare di costi fissi rilevanti, che non possono essere immediatamente recuperati.

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 € 1,00.-

RICAVI DA RETTE				
Classificazione RETTA	N° OSPITI	QUOTA RETTA	GG. ANNO	RETTA
BINA fino a 210 doppia	15	42,36	365	231.921,00
BINA fino a 210 singola	15	48,47	365	265.373,25
BINA da 220 a 300 doppia	9	48,36	365	158.862,60
BINA da 220 a 300 singola	7	54,47	365	139.170,85
BINA da 310 a 400 doppia	7	52,36	365	133.779,80
BINA da 310 a 400 singola	2	58,47	365	42.683,10
BINA da 410 a 550 doppia	4	55,36	365	80.825,60
BINA da 410 a 550 singola	1	61,47	365	22.436,55
	<b>60</b>			<b>1.075.052,75</b>

Differenza dal 2019

INCASSI OSPITI APPARTAMENTI ANNO 2020				
Tipologia appartamento	N° OSPITI	QUOTA RETTA	MESI ANNO	RETTA
Medio 1 persona	11	600,00	12	79.200,00
Grande 1 persona	1	660,00	12	7.920,00
	<b>12</b>			<b>87.120,00</b>
	<b>72</b>			<b>1.162.172,75</b>

#### 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 € 79.200,00.

## CONTRIBUTI

<b>CONTRIBUTI</b>	<b>9.101,41</b>
Contributi incremento di valore fabbricato d.to 1866-2409	7.700,30
Contributo acquisizione beni da Residence	1.410,11

I ricavi previsti in questa voce corrispondono ai contributi regionali erogati nel 2019 e 2020 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 2021.

## ALTRI RICAVI E PROVENTI

<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>75.200,00</b>
Altri ricavi (amm.to fabbricato)	73.200,00
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

<b>PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO</b>	<b>2.500,00</b>
Materiali vario di consumo	1.500,00
Cancelleria	800,00
Carburanti	200,00

Si tratta di acquisti di prodotti e materiali di moderato costo, da destinare al servizio assistenziale.

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

<b>PER SERVIZI</b>	<b>1.224.397,67</b>
Servizio infermieristico	73.179,29
Servizio di assistenza riabilitativa	10.220,98
Servizi di animazione e socializzazione	45.070,42
Servizi di contatto e front office	45.070,42
Servizi di assistenza	408.839,28
Servizi di igiene ambientale e manutenzione	152.717,67
Servizio di ristorazione	213.750,57
Servizio di lavanolo	13.000,00
Ticket farmaci ospiti c/acquisti	4.500,00
Servizi amministrativi	27.000,00
Servizio associato di direzione	47.000,00
Compensi amministratori	11.000,00
Compenso revisore	3.500,00
Consulenze diverse (dpo privacy)	3.000,00
Spese legali, notarili	1.000,00
Spese varie bandi di gara	6.000,00
Servizio smaltimento rifiuti speciali	1.200,00
Energia elettrica	27.000,00
Spese telefoniche e rete	2.400,00
Riscaldamento	35.000,00
Gas	6.345,36
Acqua potabile	15.000,00
Spese postali	900,00
Spese bancarie	1.100,00
Manutenzione immobili	8.200,00
Manutenzione attrezzature	1.000,00
Manutenzione automezzi-autovetture	200,00
Canone PPP	17.080,00
Canoni di manutenzione periodica	8.623,68
Canoni di manutenzione periodica soft.	5.000,00
Canone rai	500,00
Assicurazioni	30.000,00

Il costo più rilevante, riferito al **servizio assistenziale**, 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.

Anche il **servizio di ristorazione** è remunerato in base alle giornate di presenza degli ospiti. Il costo per l'anno 2021 è stato calcolato tenuto conto del tasso di occupazione evidenziato nella tabella allegata 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.

I costi per il servizio di pulizia e sanificazione costituiscono oneri fissi in quanto sono correlati alle superfici e non ai posti letto occupati.

Con riferimento alle consulenze, si precisa che e riguardano incarichi che devono essere esternalizzati, visto che l'Azienda non ha personale dipendente.

I costi preventivati si riferiscono agli incarichi affidati all'esterno di:

- 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 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;
- che 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 sarà 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;
- l'importo previsto si riferisce alle rate di canone mensile che dovranno essere riconosciute al soggetto aggiudicatario a seguito dell'affidamento dei lavori. Visti i tempi di conclusione della gara europea sono state inserite in previsione solo quattro mensilità;

Si precisa altresì che, fino alla conclusione dei lavori e alla consegna degli impianti, sul bilancio aziendale continueranno a gravare i costi per il consumo dei vettori energetici.

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

#### **AMMORTAMENTI**

<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>88.646,49</b>
Amm.to Fabbricato strumentale	74.683,99
Amm.ti vari	13.962,50

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 2019 nonché di quella relativa ai nuovi acquisti di beni materiali ed immateriali.

## ONERI DIVERSI DI GESTIONE

<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>12.650,00</b>
Contributo associativo Federsanità	1.500,00
Tari (tassa sui rifiuti)	8.500,00
Bolli automezzi-autovetture	250,00
Sanzioni	200,00
Imposta di bollo	2.100,00
Valori bollati	100,00

Nell'ambito degli oneri diversi di gestione sono stati previsti i costi riferiti alle imposte indirette.

La gestione caratteristica nelle previsioni per il 2021 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, 28 dicembre 2020

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