

Protocollo n. 582/2021 dd. 29.12.2022

ATTI DI PROGRAMMAZIONE PER L'ESERCIZIO 2022

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, entro l'anno 2022, della parte comunitaria in nuclei di tipologia N2 destinati all'accoglimento di persone anziane con un livello di non autosufficienza medio-lieve.

Inoltre l'impatto che la pandemia sta avendo sulla popolazione anziana e sui servizi ad essa dedicati richiede alle strutture residenziali di riorganizzarsi per riguadagnare la fiducia perduta e adattarsi al nuovo contesto di riferimento e alle nuove necessità emergenti, con l'auspicio di diventare nuovamente un luogo aperto, amico del territorio, capace di innescare una osmosi con i suoi abitanti, attraverso un insieme di proposte diversificate a sostegno della comunità locale.

Nel 2022 è previsto l'avvio degli 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.

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 già nel corso del 2021 all'allontanamento di ben 7 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.

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 che hanno richiesto

la sospensione del servizio di accoglienza semiresidenziale e la destinazione di due camere per gli isolamenti fiduciari post ricoveri ospedalieri o pre accoglimento residenziale.

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 anche per l’anno 2022 gli effetti quantitativi sulla base di assunti ragionevolmente sostenibili, tenuto anche conto dell’aumento dei prezzi di tutte le materie prime e dei vettori energetici.

Pertanto, nonostante le summenzionate incertezze, anche la programmazione contabile dell’esercizio 2022, 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 pandemia sull’aumento dei prezzi, sul tasso di occupazione dei posti letto, sull’andamento del fatturato e sui risultati attesi e della liquidità.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

| | |
|---------------------------------------|---------------------|
| Prestazioni di servizi (rette) | 1.170.233,80 |
| Ricavi per aggravamento retta | 5.000,00 |
| Prestazioni di servizi (appartamenti) | 57.600,00 |
| Ricavi per rimborso oneri sanitari | 85.000,00 |
| Ticket farmaci ospiti c/vendite | 5.000,00 |
| TOTALE | 1.322.833,80 |

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 riorganizzarsi per adattarsi al nuovo contesto di riferimento e alle nuove necessità emergenti, rende difficile fare delle previsioni gestionali.

A questo si aggiungono i risvolti drammatici legati alle lacerazioni nel tessuto economico: la pensione del congiunto anziano in molti casi si è trasformata in una rilevante, se non unica, fonte di reddito da tenere in considerazione e spesso è la causa determinante per spingere le famiglie ad assistere il proprio familiare a domicilio e a ricorrere al ricovero in struttura solo in casi estremi.

Tali difficoltà sono ancora più evidenti per una struttura 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).

Ciò nonostante in questi ultimi mesi si è registrato un aumento della richiesta di accoglimento e in tempi brevi si è potuto occupare quasi tutti i posti letto disponibili a seguito delle dimissioni per aggravamento.

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;
- nel corso del 2021 si è registrato un aumento, non preventivato in sede di bilancio di previsione, dei costi per l’energia di oltre il 60% e la previsione è che il rincaro per il 2022 si assesti su una percentuale

dell'80. Parimenti alcuni prezzi delle materie prime sono saliti e hanno superato livelli che non si vedevano dal picco del 2011;

- nel 2022, con l'avvio degli interventi di adeguamento strutturale l'Azienda dovrà iniziare a riconoscere al soggetto aggiudicatario 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 il canone annuo di € 42.000,00 previsto per garantire la copertura della parte di spesa non sostenuta dalla contribuzione pubblica.

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 | 43,36 | 365 | 237.396,00 |
| BINA fino a 210 singola | 15 | 49,47 | 365 | 270.848,25 |
| BINA da 220 a 300 doppia | 13 | 49,36 | 365 | 234.213,20 |
| BINA da 220 a 300 singola | 10 | 55,47 | 365 | 202.465,50 |
| BINA da 310 a 400 doppia | 5 | 53,36 | 365 | 97.382,00 |
| BINA da 310 a 400 singola | 2 | 59,47 | 365 | 43.413,10 |
| BINA da 410 a 550 doppia | 3 | 56,36 | 365 | 61.714,20 |
| BINA da 410 a 550 singola | 1 | 62,47 | 365 | 22.801,55 |
| | 64 | | | 1.170.233,80 |

| INCASSI OSPITI APPARTAMENTI ANNO 2022 | | | | |
|---------------------------------------|-----------|-------------|-----------|---------------------|
| Tipologia appartamento | N° OSPITI | QUOTA RETTA | MESI ANNO | RETTA |
| Medio 1 persona | 8 | 600,00 | 12 | 57.600,00 |
| | 8 | | | 57.600,00 |
| | 72 | | | 1.227.833,80 |

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 € 85.000,00.

| | |
|---|-------------------------|
| CONTRIBUTI | <u>11.500,00</u> |
| Contributi incremento di valore fabbricato d.to 1866-2409 | <u>10.089,89</u> |
| Contributo acquisizione beni da Residence | <u>1.410,11</u> |

CONTRIBUTI

I ricavi previsti in questa voce corrispondono ai contributi regionali erogati nel 2019-2020-2021 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 2022.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

| | |
|----------------------------------|------------------|
| ALTRI RICAVI E PROVENTI | 75.200,00 |
| 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

| | |
|---|-----------------|
| PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO | 2.700,00 |
| Materiali vario di consumo | 1.500,00 |
| Cancelleria | 1.000,00 |
| 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

| | |
|---|---------------------|
| PER SERVIZI | 1.306.117,10 |
| Servizio infermieristico | 79.581,10 |
| Servizio di assistenza riabilitativa | 10.372,85 |
| Servizi di animazione e socializzazione | 45.739,79 |
| Servizi di contatto e front office | 45.739,79 |
| Servizi di assistenza | 429.966,22 |

| | |
|---|------------|
| Servizi di igiene ambientale e manutenzione | 120.394,18 |
| Servizio di ristorazione | 230.000,00 |
| Servizio di lavanolo | 11.000,00 |
| Ticket farmaci ospiti c/acquisti | 5.000,00 |
| Servizi amministrativi | 31.503,80 |
| Servizio associato di direzione | 44.219,37 |
| Servizio di manutenzione | 28.000,00 |
| Compensi amministratori | 11.000,00 |
| Compenso revisore | 3.500,00 |
| Consulenze diverse (dpo privacy-rspp) | 3.800,00 |
| Spese legali, notarili | 8.000,00 |
| Servizio smaltimento rifiuti speciali | 10.000,00 |
| Energia elettrica | 35.000,00 |
| Spese telefoniche e rete | 2.400,00 |
| Riscaldamento | 40.000,00 |
| Gas | 11.000,00 |
| Acqua potabile | 12.000,00 |
| Spese postali | 500,00 |
| Spese bancarie | 900,00 |
| Manutenzione immobili | 6.000,00 |
| Manutenzione attrezzature | 2.000,00 |
| Canone PPP | 42.000,00 |
| Canoni di manutenzione periodica | 6.000,00 |
| Canoni di manutenzione periodica soft. | 5.000,00 |
| Canone rai | 500,00 |
| Assicurazioni | 25.000,00 |

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. L'importo è stato incrementato prevedendo un aumento dell'indice ISTAT pari al 3%.

Anche il **servizio di ristorazione** è remunerato in base alle giornate di presenza degli ospiti. Il costo per l'anno 2022 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. Anche questo importo è stato incrementato prevedendo un aumento dell'indice ISTAT pari al 3%.

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.

L'importo è inferiore a quanto previsto per l'anno 2021 in quanto, grazie alla convenzione stipulata, il servizio viene gestito in condivisione e con personale dipendente dell'A.S.P. della Carnia S. Luigi Scrosoppi, consentendo una maggiore qualità delle prestazioni e una riduzione di spesa.

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 bando di gara dalla sottoscrizione del contratto avvenuta 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. Fino a tale data, pertanto, continueranno a gravare sul bilancio aziendale i costi per il consumo energetico e per gli interventi di manutenzione.

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 | 88.086,70 |
| Amm.to Fabbricato strumentale | 74.683,99 |
| Amm.ti vari | 12.402,71 |

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 2021 nonché di quella relativa ai nuovi acquisti di beni materiali ed immateriali.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

| | |
|------------------------------------|------------------|
| ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 11.650,00 |
| Contributo associativo Federsanità | 1.500,00 |
| Tari (tassa sui rifiuti) | 7.700,00 |
| Bolli automezzi-autovetture | 250,00 |
| 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 2022 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, 30 dicembre 2021

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