

Protocollo n. 544/2022 dd. 22.12.2022

ATTI DI PROGRAMMAZIONE PER L'ESERCIZIO 2023
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, non sono ancora materialmente iniziati in quanto il progetto strutturale non ha ancora avuto l'approvazione da parte degli organismi regionali competenti. Il progetto sarà ripresentato a gennaio e si auspica che con le ulteriori modifiche apportate sarà approvato in modo da consentire l'avvio dei lavori nei primi mesi del 2023.

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 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 2022 alla dimissione di ben 6 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.

La situazione "anomala" determinata dal forte aumento dei costi dei vettori energetici 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 2023 gli effetti economici sulla base di assunti ragionevolmente sostenibili.

Tuttavia, nonostante le summenzionate incertezze, anche la programmazione contabile dell'esercizio 2023, 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)	1.241.927,10
Ricavi per aggravamento retta	5.000,00
Prestazioni di servizi (appartamenti)	67.200,00
Ricavi per rimborso oneri sanitari	95.000,00
Ticket farmaci ospiti c/vendite	5.500,00
TOTALE	1.414.627,10

Ricavi per rette di accoglienza

L'impatto che la pandemia ha avuto 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).

Corre inoltre l'obbligo di segnalare che:

- nel corso del 2022 si è registrato un aumento, non preventivato in sede di bilancio di previsione, dei costi per l'energia di oltre il 230% e non è al momento possibile effettuare previsioni per il 2023;
- nel 2023 dovrà inoltre essere riconosciuto l'adeguamento prezzi a tutti i contratti dei servizi esternalizzati;
- nel 2023 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 hanno subito e/o subiranno una evoluzione del loro quadro clinico considerato non più compatibile con l'autorizzazione all'esercizio in possesso;

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 € 3,00.-

RICAVI DA RETTE ANNO 2023				
Classificazione RETTA	N° OSPITI	QUOTA RETTA	GG. ANNO	RETTA
BINA fino a 210 doppia	14	46,36	365	236.899,60
BINA fino a 210 singola	16	52,47	365	306.424,80
BINA da 220 a 300 doppia	15	52,36	365	286.671,00
BINA da 220 a 300 singola	7	58,47	365	149.390,85
BINA da 310 a 400 doppia	5	56,36	365	102.857,00
BINA da 310 a 400 singola	2	62,47	365	45.603,10
BINA da 410 a 550 doppia	3	59,36	365	64.999,20
BINA da 410 a 550 singola	1	65,47	365	23.896,55
BINA oltre 550	1	69,00	365	25.185,00
	64			1.241.827,10

INCASSI OSPITI APPARTAMENTI ANNO 2023				
Tipologia appartamento	N° OSPITI	QUOTA RETTA	MESI ANNO	RETTA
Medio 1 persona	8	700,00	12	67.200,00
	8			67.200,00
	72			1.309.127,10

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 € 95.000,00.

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	11.490,28
Contributi incremento di valore fabbricato d.to 1866-2409	10.089,17
Contributo acquisizione beni da Residence	1.401,11

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	3.200,00
Materiali vario di consumo	2.000,00
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	1.395.009,81
Servizio infermieristico	84.180,00
Servizio di assistenza riabilitativa	11.540,00
Servizi di animazione e socializzazione	48.452,00
Servizi di contatto e front office	48.452,00
Servizi di assistenza	447.477,00
Servizi di igiene ambientale e manutenzione	127.531,00
Servizio di ristorazione	255.315,00
Servizio di lavanolo	12.000,00
Ticket farmaci ospiti c/acquisti	5.500,00
Servizi amministrativi-manutenzione-lavanderia ospiti	72.400,00
Servizio associato di direzione-coord sanitario-rga	50.000,00
Compensi amministratori	11.000,00
Compenso revisore	3.500,00
Consulenze diverse (dpo privacy-rspp)	3.700,00
Spese legali, notarili	3.500,00
Servizio smaltimento rifiuti speciali	10.000,00
Energia elettrica	46.000,00
Spese telefoniche e rete	2.245,00
Riscaldamento	65.000,00
Gas	15.000,00
Acqua potabile	12.000,00
Spese postali	500,00
Spese bancarie	900,00

Manutenzione immobili	4.732,81
Manutenzione attrezzature	1.000,00
Manutenzione automezzi autovetture	500,00
Canone PPP	12.775,00
Canoni di manutenzione periodica	8.700,00
Canoni di manutenzione periodica soft.	5.700,00
Canone rai	410,00
Assicurazioni	25.000,00

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. L'importo è stato incrementato prevedendo un aumento pari al 4%, atteso che l'incremento dei costi riferito all'acquisto dei vettori energetici è a completo carico dell'A.S.P.

Anche il **servizio di ristorazione** è remunerato in base alle giornate di presenza degli ospiti. Il costo per l'anno 2023 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. L'importo è stato incrementato prevedendo un aumento dei prezzi contrattuali dell'8%.

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 dei prezzi contrattuali pari al 4%, atteso che l'incremento dei costi riferito all'acquisto dei vettori energetici è a completo carico dell'A.S.P.

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 non sono ancora effettivamente iniziati in quanto il progetto degli interventi strutturali non ha ottenuto il richiesto parere dalla competente commissione regionale.

Per tale motivo, previa apposita comunicazione, si è provveduto a sospendere l'erogazione del canone mensile dal mese di ottobre e per la previsione dei costi si è tenuto conto di una quota ridotta del canone rapportata alle reali prestazioni che saranno erogate nel corso dal soggetto sottoscrittore della convenzione.

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	89.302,57
Amm.to Fabbricato strumentale	74.710,36
Amm.ti vari	14.592,21

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 2022 nonché di quella relativa ai nuovi acquisti di beni materiali ed immateriali.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	11.825,00
Contributo associativo Federsanità	1.500,00
Tari (tassa sui rifiuti)	8.000,00
Bolli automezzi-autovetture	225,00
Imposta di bollo	2.000,00
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 2023 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, 22 dicembre 2022

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