



Relazione allegata al
CONTO CONSUNTIVO 2013

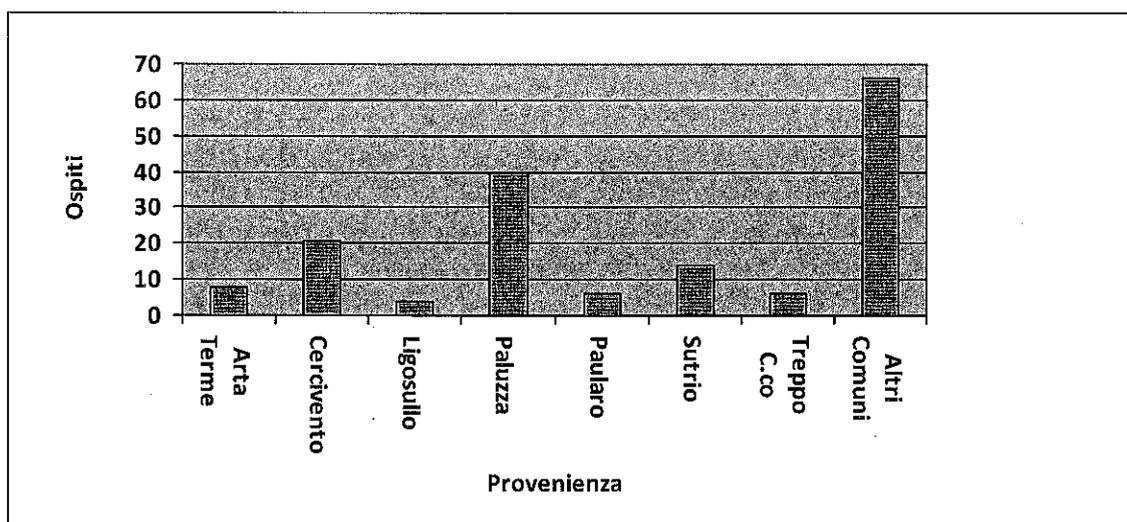
PREMESSE

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (ASP) Casa degli Operai Vecchi ed Inabili al Lavoro Matteo Brunetti nasce dalla trasformazione dell'IPAB Casa degli Operai Vecchi ed Inabili al Lavoro, avvenuta nel febbraio 2006 con decreto dell'assessore regionale per le relazioni internazionali, comunitarie e autonomie locali.

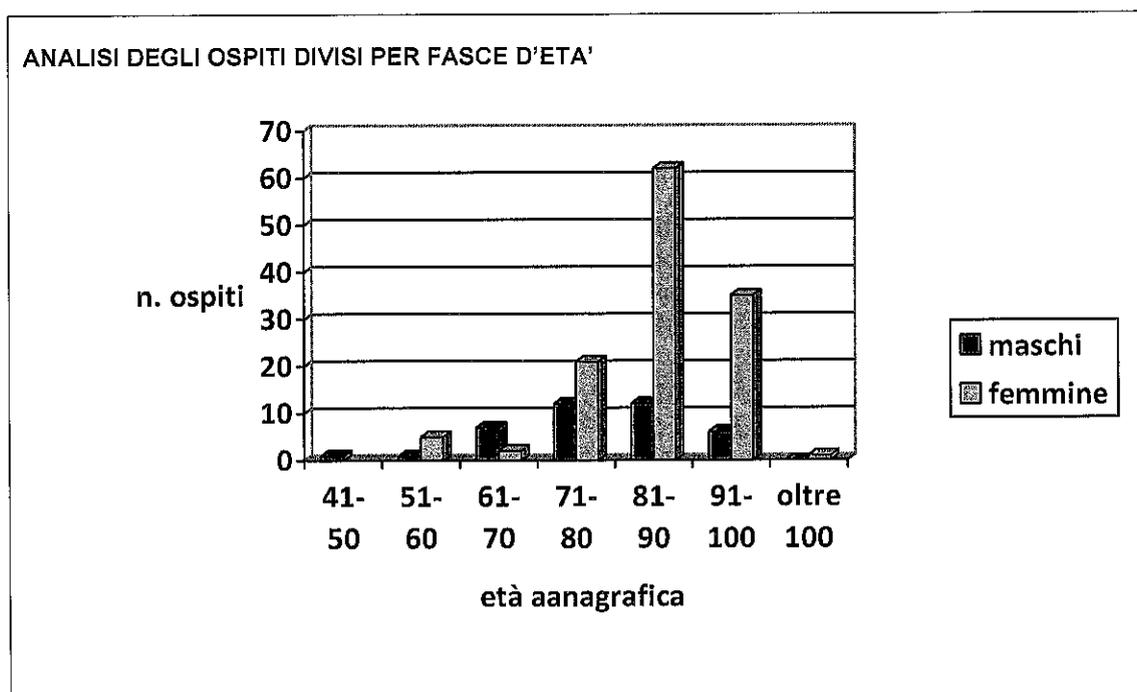
L'attività dell'ASP è disciplinata dalla L.R. 11.12.2003 n. 19.

Persegue finalità assistenziali, sociali e sanitarie con particolare riferimento all'assistenza agli anziani ed ai soggetti con patologie assimilabili a quelle dell'età senile, con particolare riguardo a coloro che versano in condizioni di disabilità e non autosufficienza.

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



Gli ospiti accolti nel corso dell'anno sono stati in maggioranza donne (n. 126 su un totale di 165); l'età media dei ricoverati nell'anno 2013 è di 85 anni ed in particolare è di 86 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 49 anni.



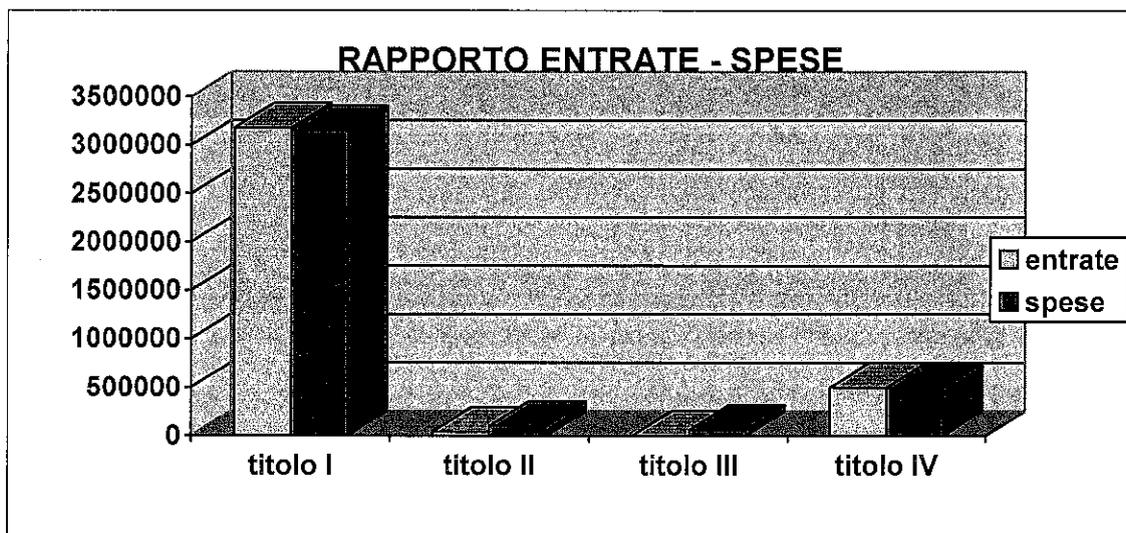
Nel corso dell'anno 2013 nella struttura sono state ospitate mediamente **123** ospiti anziani ed inabili, pari a **44.867** gg. presenze annue.

Si rilevano 40 nuovi ingressi e 33 decessi, nonché 7 dimissioni volontarie, di cui 1 trasferimento presso altra struttura e 6 rientri al domicilio.

Oltre alle attività socio assistenziali ed in riferimento ai rapporti con l'ospite si segnala il servizio di certificazione delle spese mediche e di assistenza specifica sostenute nell'anno precedente ai fini della detraibilità sulla dichiarazione dei redditi. Le certificazioni emesse nell'anno 2013 sono state 68 a fronte delle 49 rilasciate nell'anno precedente.

ANALISI ECONOMICO - FINANZIARIA

Nel corso dell'anno 2013 il bilancio è stato redatto e gestito seguendo il nuovo schema elaborato dalla regione Friuli Venezia Giulia per l'Aziende Pubbliche di servizi alla Persona.



L'analisi dell'elaborato contabile evidenzia che nel corso dell'esercizio finanziario si sono realizzate Entrate per complessive € **3.716.989,16** suddivise in - **Entrate Correnti** pari ad € 3.179.015,93 - **Entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti** pari ad € 38.927,08 ed **Entrate da servizi per conto terzi** per € 499.046,15.

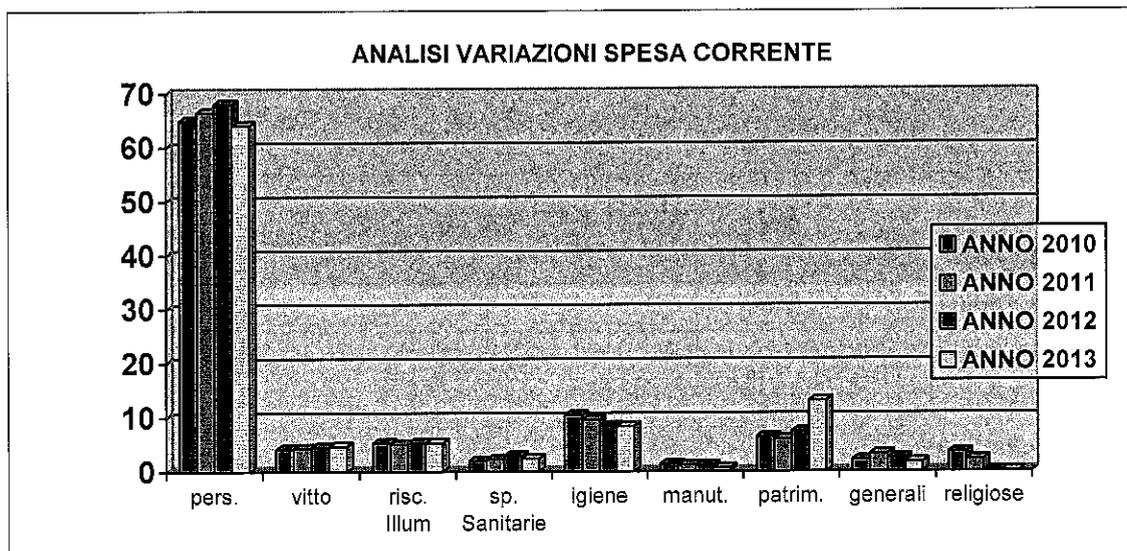
Correlativamente le Spese complessive ammontano ad € **3.804.773,26** suddivise in **Spese correnti** per € 3.148.543,07 - **Spese in conto capitale** per € 98.667,54 - **Spese per rimborso di prestiti** pari ad € 58.516,50 e **Spese per servizi per conto terzi** per € 499.046,15.

ANALISI DELLA SPESA

1. SPESE CORRENTI:

Passiamo ora ad analizzare la situazione contabile riepilogativa per capi di spesa, evidenziando l'incidenza dei singoli gruppi o voci di spesa sul totale della spesa corrente.

Vengono inoltre analizzati i singoli 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 dell'anno 2012. 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 dal primo giugno 2011 l'ASS n. 3 modificando la propria politica di gestione del personale sul territorio ha costretto l'ente a strutturarsi in modo da gestire direttamente il personale infermieristico e fisioterapico: fino a tale data l'ASS n. 3 ha assicurato direttamente il servizio infermieristico e fisioterapico con proprio personale, successivamente ha garantito esclusivamente la copertura economica di tali servizi. 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 a febbraio 2015.

La spesa sostenuta nel corso dell'esercizio 2013 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 di Buia e per l'attuazione del TU 81/2008) è stata di € 2.016.947,58 pari a € 44,95 per ospite/giorno e corrispondente al 64,06% della spesa corrente.

CAP	DESCRIZIONE	IMPORTO 2013	IMPORTO 2012	IMPORTO 2011	% variaz.
90	corsi di aggiornamento	4.298,04	11.561,74	1.382,00	-62,83%
95	concorsi a posti vacanti	-	2.021,65	-	-100,00%
100	stipendi pers.laico	1.286.308,79	1.405.684,46	1.298.696,55	-8,49%
101	oneri riflessi	422.853,75	469.507,32	436.558,39	-9,94%
102	progetti lavori soc.utili	-	-	17.572,80	#DIV/0!
103	Causa P.T./COVIL	80.000,00	-	-	#DIV/0!
105	fondo miglioramento servizi	197.100,00	234.000,00	184.040,00	-15,77%
108	spese gestione personale	17.604,85	30.235,63	20.000,00	-41,77%
115	indennità/rimborso missioni	590,75	1.339,16	605,77	-55,89%
234	acquisti x la sicurezza	20,00	3.626,94	693,66	-99,45%
235	spese x la sicurezza	8.171,40	12.797,66	8.020,07	-36,15%
	TOTALE	2.016.947,58	2.170.774,56	1.967.569,24	10,33%

C. Spesa per vitto

Il servizio di ristorazione si pone quale obiettivo di fornire una sana alimentazione agli anziani producendo pasti piacevoli, adeguati alle diverse patologie presenti, nel rispetto delle regole igieniche, cercando contemporaneamente di mantenere in vita le tradizioni locali. La spesa per il vitto relativa al 2013 è stata di complessive € 146468,33 pari ad € 3,26 ospite/giorno e corrispondente al 4,65 % della spesa corrente.

CAP	DESCRIZIONE	IMPORTO 2013	IMPORTO 2012	IMPORTO 2011	% variaz.
60	vitto	146.468,33	142.077,13	125.347,31	3,09%
	TOTALE	146.468,33	142.077,13	125.347,31	3,09%

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 2013 è di € 164.451,66 pari a € 3,67 per ospite/giorno e corrispondente al 5,22% della spesa complessiva.

CAP	DESCRIZIONE	IMPORTO 2013	IMPORTO 2012	IMPORTO 2011	% variaz.
170	riscaldamento e illuminaz.	164.451,66	170.000,00	148.430,79	-3,26%
	TOTALE	164.451,66	170.000,00	148.430,79	-3,26%

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

A tal fine nell'anno 2013 sono state effettuate complessivamente spese per € 75.890,25 pari a € 1,69 per ospite/giorno e corrispondenti al 2,41% 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 2013	IMPORTO 2012	IMPORTI 2011	% variaz.
210	servizio sanitario	-	30.000,00	29.934,96	-100,00%
230	servizio fisioterapia	75.274,15	61.007,62	36.451,34	23,38%
285	acquisto generi sanitari	616,10	192,60	388,71	219,89%
TOTALE		75.890,25	91.200,22	66.775,01	36,58%

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

Per l'igiene personale e la pulizia nel 2013 sono state spese complessivamente € 261.231,03 pari a € 5,82 per ospite/giorno e corrispondenti al 8,30% 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 lavanolo della biancheria piana.

Il servizio di lavanolo è stato affidato per l'anno 2012/2017a 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	IMPORTI 2013	IMPORTI 2012	IMPORTI 2011	% variaz.
175	servizio di igiene e pulizia	163.778,24	154.000,15	165.306,08	6,35%
180	servizio igienico	23.776,80	37.612,19	33.887,62	-36,78%
185	servizio lavanderia	64.265,79	66.326,30	72.779,00	-3,11%
190	barberia	9.271,30	10.079,76	9.000,00	-8,02%
200	materiale tessile	138,90	183,18	358,00	-24,17%
TOTALE		261.231,03	268.201,58	281.330,70	-2,60%

F. Spese manutenzioni varie.

Sono state spese nel 2013 complessivamente € 19.168,81 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 € 0,43 per ospite/giorno e corrispondenti al 0,61 % della spesa corrente.

CAP	DESCRIZIONE	IMPORTO 2013	IMPORTO 2012	IMPORTO 2011	%variaz.
50	manutenz.ord. patr.immob.	8.957,15	23.981,44	23.318,72	-62,65%
130	gestione automezzo	2.851,40	2.415,06	2.000,10	18,07%
135	manut. servizi x l'automezzo	416,82	746,38	1.662,10	-44,15%
140	manutenz. Ord. patr.mob.	2.970,92	4.843,94	5.296,36	-38,67%
156	acquisti per le manutenzioni	3.972,52	3.279,98	2.318,44	21,11%
	TOTALE MANUT.ORD.	19.168,81	35.266,80	34.595,72	-45,65%

G. Altre spese patrimoniali

A questo titolo nel corso del 2013 sono state effettuate spese per € 411.381,75 pari a € 9,17 per ospite/giorno e corrispondenti al 13,07% 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.

L'aumento rielvato alla voce mutui è da imputarsi al nuovo mutuo assunto con la Friulcassa Cassa di credito regionale per la copertura dei lavori di adeguamento 3 lotto con decorrenza 01.01.2013.

CAP	DESCRIZIONE	IMPORTO 2013	IMPORTO 2012	IMPORTO 2011	%variaz.
20	interessi ammort. mutui	97.800,92	35.760,89	101.499,95	173,49%
30	oneri assicurazioni	19.569,73	20.439,76	19.963,80	-4,26%
40	imposte e tasse	21.069,64	23.564,42	19.464,97	-10,59%
265	prestazioni professionali	272.941,46	152.966,41	34.423,43	78,43%
	TOTALE	411.381,75	232.731,48	175.352,15	76,76%

H. Spese generali

Nel 2013 sono state spese a questo titolo € 53.003,66 pari a € 1,18 per ospite/giorno e corrispondenti al 1,68% 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 2013	IMPORTI 2012	IMPORTI 2011	% variaz.
60	indennità amministratori	10.475,53	9.849,43	11.008,96	6,36%
70	funzionamento uffici	19.687,52	26.246,73	35.160,54	-24,99%
157	acquisti per l'ufficio	3.369,30	6.092,74	5.288,02	-44,70%
85	rappresentanza	106,98	200,00	922,60	-46,51%
120	spese missioni	-	-	-	0,00%
150	liti e arbitraggi	7.000,00	1.462,89	3.000,00	378,50%
155	acquisto beni consumo	1.564,33	1.323,60	1.468,35	18,19%
220	restituzione di entrate	-	-	-	0,00%
264	oneri per le convenzioni	10.800,00	32.137,33	38.592,73	-66,39%
	TOTALE	53.003,66	77.312,72	95.441,20	-31,44%

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 € 9.695,70.

La spesa suddetta è pari al 9,83% della spesa in conto capitale e con un incidenza giornaliera sull'ospite di € 0,22.

B) Acquisto di beni mobili, macchine e attrezzature

Si sono sostenute nell'anno 2013 a questo titolo spese per € 88.971,84 pari al 93,79% della spesa in conto capitale e ad € 1,68 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 € 38.400,00 per l'acquisto di attrezzature e beni mobili su una spesa prevista di € 76.925,70.

C. Incarichi professionali esterni

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

D. Investimenti in titoli

Durante l'anno 2013 non sono stati effettuati investimenti in titoli.

INT	DESCRIZIONE	IMPORTI 2013	IMPORTI 2012	IMPORTI 2011	% variaz.
1	acquis. Beni immobili	9.695,70	5.101,90	2.308.884,04	90,04%
2	acquisto mobili, macchine	88.971,84	77.065,48	303.067,32	15,45%
4	incarichi prof. Esterni	-	-	16.213,00	#DIV/0!
7	partecipazioni azionarie	-	-	-	0,00%
	TOTALE	98.667,54	82.167,38	2.628.164,36	20,08%

3. SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

Si sono sostenute nel 2013 spese per € 58.516,50 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. 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

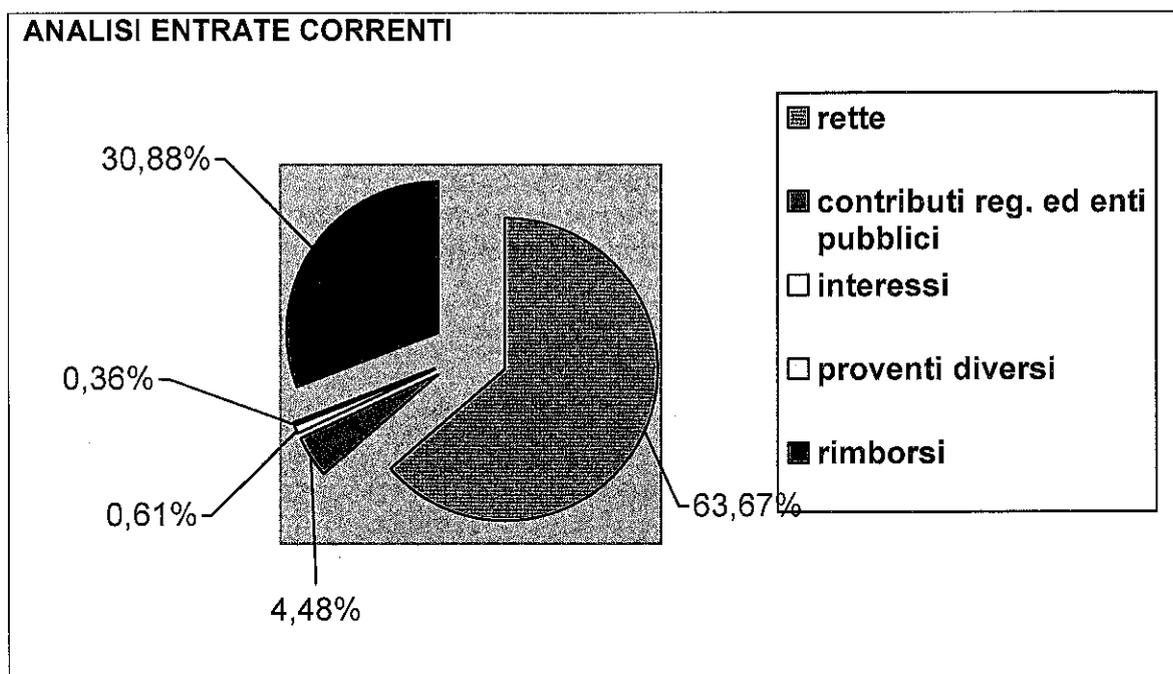
Decorrenza	31.12.2006	Contributo Regione Autonoma	
Durata	20 anni	Friuli Venezia Giulia	
Scadenza	30.06.2026	in conto capitale	€ 1.597.120,00
Rata semestrale (quota cap. e int.)	€ 37.620,76	In 20 rate annuali	€ 78.310,40
Capitale iniziale	€ 978.880,00		

MUTUO STIPULATO con la BANCA CASSA DI RISPARMIO DEL FVG IL 10.04.2006 per finanziamento lavori adeguamento agli standard regionali III lotto

Decorrenza	31.12.2012	Contributo Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	
Durata	20 anni	in conto capitale	€ 1.305.000,00
Scadenza	31.12.2032	In 20 rate annuali	€ 63.992,00
Rata semestrale (quota cap. e int.)	€ 40.359,63		
Capitale iniziale	€ 799.900,00		
Debito residuo al 31.12.2013	€ 782.692,09		

ANALISI DELL'ENTRATA

1. ENTRATE CORRENTI.



Le entrate correnti ammontano ad € 3.179.015,93; la voce di entrata più consistente, è rappresentata indubbiamente dalle rette dei ricoverati introitate per il mantenimento degli ospiti (risorsa 40), che nel 2013 sono state accertate per l'importo di € 2.024.128,78 corrispondenti pertanto ad una retta media di € 45,11 per ospite/giorno pari al 63,37% 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 4,48% 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 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 (€ 341.655,55); il rimborso ad opera della Regione dell'abbattimento delle rette (€ 640.106,48), che viene anticipato dall'ente che riscuote la retta direttamente al netto del contributo regionale-

L'importo complessivo dei rimborsi avuti ammonta pertanto ad € 981.762,03 pari al 30,88% delle entrate correnti;

C) Rette di ricoverati.

Come sopra evidenziato gli introiti derivanti dalle rette costituiscono la parte più cospicua delle entrate dell'ente. Nell'anno 2013 sono state riscosse a tale titolo € 2.024.128,78 pari al 63,67% delle entrate correnti.

Il contributo regionale volto all'abbattimento della spesa degli ospiti è di € 16,60 (con incremento di un euro dal 01.01.2010; in precedenza il contributo era di € 15,60 conseguenza della variazione avutasi nell'anno 2006 in cui si è portato il contributo da € 14,70 ad € 15,60, prima ancora era di 13,40).

Un ulteriore abbattimento è stato riconosciuto nell'anno 2010 pari € 1,50/2,50 al giorno ed è parametrato alla situazione economica dell'ospite (valore ISEE).

D) Interessi

Gli introiti derivanti da interessi ammontano ad € 19.469,00 e sono inerenti allo sconto luce e dividendi erogati dalla Secab e agli interessi maturati sul conto bancario di tesoreria, pari al 0,61% delle entrate correnti.

E) Proventi diversi.

Rientrano in quest'ambito le entrate ordinarie (ripetitive) e le entrate diverse ammontanti complessivamente ad € 11.353,72 corrispondenti al 0,36% 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 2013 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 € 517,08;
- Alienazione beni € 10,00 (cessione vecchio pulmino dell'ente);
- Contributi in conto capitale da privati per € 38.400,00: 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 31/12/2013 ammonta a € 4.231.227,55.-; il patrimonio mobiliare a € 230.565,51; il patrimonio finanziario a € 550,00.

Analisi dettagliata consistenza del patrimonio:

Categoria bene	Consistenza iniziale	Acquisti incrementi	Dismissioni	Variazioni +/-	Ammortamenti	consistenza finale
Fabbricati	2.439.561,42	1.888.241,50			129.834,09	4.197.968,83
Terreni	33.258,72					33.258,72
Oggetti arte	48,50	38,90		- 19,99	22,94	44,47
Attività diverse	77.773,27	58.922,87	187,20	- 1.501,63	33.905,37	101.101,94
Altri oggetti mobili	152.970,54	-	-	- 1.651,15	21.900,29	129.419,10
Totale	2.703.612,45	1.947.203,27	187,20	- 3.172,77	185.662,69	4.461.793,06

RIEPILOGO

Il **Fondo di Cassa** relativo all'anno 2013 risulta così determinato:

FONDO DI CASSA AL 01/01/2013	1.497.055,27
RISCOSSIONI	3.724.844,18
PAGAMENTI	3.677.808,27
FONDO DI CASSA AL 31/12/2013	1.544.091,18

Mentre l'**Avanzo di Amministrazione** è così risultante:

FONDO DI CASSA AL 31/12/2013	1.544.091,18
RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2013	2.198.199,41
RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2013	3.560.277,77
RIMANENZA ATTIVA DELL'ESERCIZIO	182.012,82

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 2013.

Paluzza, lì 16.06.2014

F.to IL PRESIDENTE
Di Bello Stefano