



## RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2018

### **PREMESSA**

L'A.S.P. della Carnia "San Luigi Scrosoppi", nata dalla trasformazione dell'IPAB "Casa di riposo della Carnia", trova nella L.R.19/2003 i riferimenti legislativi per la disciplina delle proprie attività.

In data 28 novembre 2018, con atto deliberativo n. 22/2018 è stato approvato il nuovo "Regolamento di contabilità", che ha sancito l'abbandono del sistema contabile finanziario speciale previsto per le Aziende pubbliche di servizi alla persona dal Regolamento regionale 0369/Pres. del 5 dicembre 2006. Pertanto a far data dall'esercizio 2019, la gestione contabile aziendale è infatti improntata sul sistema economico patrimoniale disciplinato dal codice civile e regolamentata dai principi contabili emanati dall'OIC. In seguito all'abolizione del Regolamento citato, la Direzione centrale competente, in relazione a quanto dichiarato nella Generalità n. 1454 adottata dalla Giunta regionale in data 28 luglio 2017, ha chiarito che le Aziende pubbliche di servizi alla persona della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, entro il 31 dicembre 2019 dovranno optare per uno dei sistemi contabili previsti dalle normative vigenti:

- contabilità economico patrimoniale – Libro V del codice civile;
- contabilità pubblica armonizzata - D. Lgs. 118/2001.

Atteso che l'obiettivo finale del percorso di armonizzazione dei bilanci pubblici dovrebbe condurre alla rappresentazione dei risultati gestionali, in particolare sotto il profilo economico patrimoniale, superando la duplice contabilizzazione prevista dalla contabilità armonizzata, il Consiglio d'amministrazione, la Direzione generale e l'Organo di Revisione, hanno espresso la convinzione che il sistema contabile civilistico sia indubbiamente il più adeguato per un'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (avendo la stessa un'attività esclusiva di produzione di servizi che si organizza con le modalità di cui all'art. 2555 del Codice Civile) e hanno pertanto fissato al 1° gennaio 2019 la data per la transizione alla nuova contabilità.

L'adozione della contabilità economico patrimoniale:

- permetterà di rappresentare correttamente i fatti gestionali correlati a un'attività di esclusiva produzione di servizi anche tramite la tenuta della sola contabilità economica;
- garantirà una maggiore efficienza nell'allocazione delle risorse, ma soprattutto una più elevata capacità di imputare il costo dei diversi servizi agli utenti che effettivamente ne fruiscono consentendo una politica tariffaria ispirata all'equità sociale;
- consentirà una gestione efficace ed efficiente permettendo, se adeguatamente utilizzata, di monitorare contemporaneamente l'equilibrio patrimoniale, economico e finanziario (quando al contrario, la contabilità finanziaria si focalizza quasi esclusivamente sulla verifica dell'equilibrio finanziario), nonché l'avvio di percorso finalizzato allo sviluppo del controllo di gestione.

Il sistema di contabilità delineato nel Regolamento di cui alla deliberazione n. 22 del 28 novembre 2018 corrisponde a quello improntato ai principi civilistici delineati nel Libro V del codice civile; è chiaramente sancita l'adesione ai principi contabili nazionali emanati dall'OIC ed è salvaguardata la necessità che tutti i costi e tutti gli acquisti che determineranno in seguito uscita finanziaria siano autorizzati dalla Direzione generale in modo da non abbandonare il sistema autorizzatorio che garantisce la riconducibilità di ciascuna spesa ad un preciso e abilitato centro di responsabilità.

In conseguenza di quanto sopra, il rendiconto dell'esercizio 2018 è l'ultimo a prevedere il conto consuntivo redatto secondo il modello fino ad oggi utilizzato, dal momento che già il bilancio d'esercizio del 2019 (Budget) è stato redatto secondo i principi del nuovo regolamento.

Da un punto di vista sostanziale, ciò significa che viene meno la continuità dei principi contabili utilizzati ed è in quest'ottica che deve essere letta la ricognizione dei residui, se possibile ancora più attenta e prudentiale di quella effettuata negli esercizi finanziari precedenti.

Pertanto, a breve si prevede la presentazione per l'approvazione del primo stato patrimoniale dell'Azienda, redatto secondo i principi del nuovo "Regolamento di Contabilità". Tale documento contabile sarà accompagnato da una relazione iniziale che completerà la presente relazione con particolare riferimento ai criteri di valutazione degli elementi patrimoniali ed ai fatti rilevanti verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

## ANALISI CONTABILE

La gestione dell'Azienda pubblica di servizi alla persona della Carnia "San Luigi Scrosoppi" richiede una particolare attenzione e oculatezza in quanto le uniche entrate di cui può disporre sono quelle derivanti dal pagamento delle rette di accoglienza da parte degli ospiti accolti e dai rimborsi dell'Azienda sanitaria per le prestazioni sanitarie (fisioterapisti e infermieri) e per i contributi regionali per l'abbattimento della retta di accoglienza di persone anziane non autosufficienti previsti dall'articolo 13 della L.R. 10/97.

Il Bilancio di Previsione 2018, approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 38 del 21.12.2017, ha previsto un pareggio per un importo totale di Entrate e Spese pari ad € 5.874.635,53.

I residui al 1° gennaio 2018, ripresi dal rendiconto 2017 risultavano così composti:

<b>Titolo</b>	<b>Residui Attivi</b>	<b>Titolo</b>	<b>Residui Passivi</b>
Titolo I Entrate Correnti	€ 854.945,14	Titolo I Spese Correnti	€ 593.246,40
Titolo II Entrate da trasf. di capitale	€ 1.074.320,29	Titolo II Spese in c/capitale	€ 1.142.952,47
Titolo III Entrate da accensione di prestiti		Titolo III Spese per rimborso di prestiti	€ 11.971,44
Titolo IV Entrate da servizi per conto di terzi	€ 8.227,59	Titolo IV Spese per servizi per conto di terzi	€ 353.246,04
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.937.493,02</b>	<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.101.416,35</b>

Alla data del 31.12.2018 risultano:

- riscossi residui attivi (ripresi dal rendiconto 2017) per un importo totale pari ad € 1.700.008,82 (ovvero il 87,74% del totale residui attivi) di cui € 800.000,00 riferiti al Contributo Regionale concesso ai sensi del PORFESR 2014-2020 per gli interventi di efficientamento energetico.
- pagati residui passivi (ripresi dal rendiconto 2017) per un importo totale pari ad € 1.212.097,48 (ovvero il 57,68% del totale residui passivi). L'importo più rilevante riguarda le spese ancora da sostenere per il completamento degli interventi di efficientamento energetico finanziati con il PORFESR 2014-2020.

Durante l'esercizio 2018 sono state apportate al Bilancio le seguenti variazioni:

1. Variazione di Bilancio n.1 approvata con Delibera n.6 del 22.05.2018;
2. Variazione di Bilancio n.2 approvata con Delibera n.7 del 22.05.2018;
3. Variazione di Bilancio n.3 approvata con Delibera n.11 del 22.05.2018;
4. Variazione di Bilancio n.4 approvata con Delibera n.13 del 22.06.2018;
5. Variazione di Bilancio n.5 approvata con Delibera n.18 del 16.10.2018;
6. Variazione di Bilancio n.6 approvata con Delibera n.20 del 28.11.2018;
7. Variazione di Bilancio n.7 approvata con Delibera n.21 del 28.11.2018 – Assestamento Generale;

Le suddette variazioni si sono rese necessarie per garantire la copertura di nuove spese mediante l'applicazione dell'avanzo di amministrazione accertato 2017 per un importo totale pari ad € 189.973,46, nonché per l'accertamento di entrate non previste determinando un pareggio generale di Bilancio pari ad € 6.731.212,53.

<b>Applicazione dell'avanzo nel 2018</b>	<b>Avanzo vincolato</b>	<b>Avanzo per spese in c/capitale</b>	<b>Fondo svalutaz. crediti *</b>	<b>Avanzo non vincolato</b>	<b>Totale</b>
Spesa corrente	€ 10.991,86			€ 144.233,49	€ 155.225,35
Spesa corrente a carattere non ripetitivo					
Debiti fuori bilancio					
Estinzione anticipata di prestiti					
Spesa in c/capitale				€ 34.748,11	€ 34.748,11
altro					
<b>Totale avanzo utilizzato</b>	<b>€ 10.991,86</b>			<b>€ 178.981,60</b>	<b>€ 189.973,46</b>

Il fondo di riserva a Bilancio 2018, ammontante ad € 15.000,00, non è stato utilizzato né per far fronte ad esigenze straordinarie di Bilancio, né per rimpinguare capitoli di spesa corrente che si sono rivelati insufficienti. Si sottolinea inoltre che, nel corso dell'esercizio, non ci sono state anticipazioni di Tesoreria.

Dall'analisi degli scostamenti tra le entrate e le spese di competenza, così come assestate con le variazioni al Bilancio di previsione e quelle definitivamente accertate ed impegnate in sede di consuntivo, si rileva che le previsioni, sia di parte corrente che di parte capitale, sono sostanzialmente equilibrate e denotano una buona gestione del bilancio, rispettosa degli obiettivi posti dal Consiglio di Amministrazione in sede di bilancio di previsione.

<b>Entrate</b>		<b>Previsione iniziale</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Previsione definitiva</b>	<b>Accertato nell'esercizio</b>	<b>Differenza</b>	<b>Scostam. %</b>
<i>Titolo I</i>	Entrate Correnti	€ 5.317.256,21	€ 75.494,06	€ 5.392.750,27	€ 5.403.926,55	€ 11.176,28	0,21
<i>Titolo II</i>	Entrate da trasferimenti di capitale		€ 564.922,97	€ 564.922,97	€ 564.922,97		
<i>Titolo III</i>	Entrate da accensione di prestiti						
<i>Titolo IV</i>	Entrate da servizi per conto di terzi	€ 513.565,83	€ 70.000,00	€ 583.565,83	€ 539.899,39	-€ 43.666,44	-7,48
<i>UTILIZZO AVANZO</i>				€ 189.973,46			
<b>Totale</b>		<b>€ 5.830.822,04</b>	<b>€ 710.417,03</b>	<b>€ 6.731.212,53</b>	<b>€ 6.508.748,91</b>	<b>-€ 32.490,16</b>	<b>-0,48</b>

<b>Spese</b>		<b>Previsione iniziale</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Previsione definitiva</b>	<b>Impegnato nell'esercizio</b>	<b>Differenza</b>	<b>Scostam. %</b>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	€ 5.101.112,62	€ 172.405,92	€ 5.273.518,54	€ 5.172.242,07	-€ 101.276,47	-1,92
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	€ 48.000,00	€ 614.171,08	€ 662.171,08	€ 626.180,19	-€ 35.990,89	-5,44
<i>Titolo III</i>	Spese per rimborso di prestiti	€ 211.957,08		€ 211.957,08	€ 211.957,08		
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per conto di terzi	€ 513.565,83	€ 70.000,00	€ 583.565,83	€ 539.899,39	-€ 43.666,44	-7,48
<b>Totale</b>		<b>€ 5.874.635,53</b>	<b>€ 856.577,00</b>	<b>€ 6.731.212,53</b>	<b>€ 6.550.278,73</b>	<b>-€ 180.933,80</b>	<b>-2,69</b>

### Accertamento residui

Con determinazione n. 132 del 28.05.2018 si è provveduto, così come previsto dall'art. 44 del Regolamento di Contabilità, al riaccertamento dei residui per la determinazione delle singole partite da mantenere e da cancellare. In seguito a tale operazione, l'entità dei residui ha subito la seguente evoluzione:

	<b>iniziali</b>	<b>riscossi</b>	<b>da riportare</b>	<b>variazioni</b>
Residui attivi	€ 1.937.493,02	€ 1.700.008,82	€ 236.794,08	<b>-€ 690,12</b>
Residui passivi	€ 2.101.416,35	€ 1.212.097,48	€ 853.416,07	<b>-€ 35.902,80</b>

In dettaglio sono state rilevate minori entrate relative ad importi inesigibili per € 690,12 relativi:

- per € 90,12, ad una quota versata in eccedenza sulle deleghe f24 (tributi sezione imu-altri tributi locali) relative al mese di novembre 2017 che è stata conguagliata con i versamenti successi e per la quale, pertanto, non è previsto alcun rimborso;
- per € 600,00, ad una ritenuta d'acconto su fattura n.2/PA2017 del 14.02.2017 emessa dallo Studio Tecnico Ing. Rosario di Maggio per la quale è stata emessa nota di accredito.

Si è proceduto inoltre alla cancellazione di residui passivi relativi agli anni 2016 e 2017 per un importo complessivo pari € 35.902,80 risultanti dalla differenza tra gli importi impegnati e le spese effettivamente sostenute, così come meglio rappresentato dalla seguente tabella:

<b>ANNO</b>	<b>TIT.</b>	<b>FUN.</b>	<b>SER.</b>	<b>INT.</b>	<b>CAP.</b>	<b>ART.</b>	<b>OGGETTO</b>	<b>TOTALE</b>
2016	I	03	08	01	65		Fondo incentivante la produttività	€ 20.541,91
2016	I	03	08	01	65	01	Contributi fondo incentivante la produttività	€ 1.902,75
2017	I	03	08	01	65	01	Contributi fondo incentivante la produttività	€ 620,69
2017	I	3	8	3	22		Manutenzioni c/servizi in appalto	€ 401,00
2017	I	3	8	3	23		Manutenzioni ordinarie	€ 2.324,10
2017	II	3	8	1	251		Spese varie straordinarie	€ 5.148,40
2017	II	3	8	5	102		Contributo Regionale attrezzature e arredi	€ 4.363,95
2017	IV	00	00	00	02		Ritenute erariali	€ 600,00
<b>TOTALE</b>								<b>€ 35.902,80</b>

Come si può constatare l'importo più rilevante è rappresentato dai residui passivi dei capitoli destinati alle spese per il personale, che sono risultati eccedenti per un importo totale pari ad € 23.065,35 rispetto ai reali impegni di

spesa assunti, in quanto si è già provveduto, nel corso dell'anno 2018, a erogare gli incrementi previsti dal Contratto Nazionale di Lavoro relativo al personale del comparto Sanità per il triennio 2016-2018 e a recuperare l'importo di € 20.589,17 a valere sulle risorse disponibili e non utilizzate negli esercizi 2015 e 2016 relativamente alla liquidazione della produttività, così come previsto dalla delibera n. 6 del 04.04.2017.

La ricognizione dei residui da riportare nell'esercizio 2018 è rappresentata nella tabella seguente.

RESIDUI	Esercizi precedenti	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Totale
<b>ATTIVI</b>								
Titolo I	€ 2.531,43	€ 2.877,71			€ 8.009,11	€ 5.548,50	€ 876.604,37	€ 895.571,12
Titolo II						€ 217.741,00	€ 253.698,30	€ 471.439,30
Titolo III								
Titolo IV					€ 58,63	€ 27,70	€ 6.107,76	€ 6.194,09
<b>Totale Attivi</b>	<b>€ 2.531,43</b>	<b>€ 2.877,71</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 8.067,74</b>	<b>€ 223.317,20</b>	<b>€ 1.136.410,43</b>	<b>€ 1.373.204,51</b>
<b>PASSIVI</b>								
Titolo I	€ 3.124,56		€ 990,43	€ 3.171,51	€ 8.741,59	€ 10.841,69	€ 662.651,70	€ 689.521,48
Titolo II						€ 650.754,53	€ 601.024,06	€ 1.251.778,59
Titolo III								€ -
Titolo IV	€ 106,51	€ 190,10		€ 330,05	€ 30.247,81	€ 144.917,29	€ 172.248,14	€ 348.039,90
<b>Totale Passivi</b>	<b>€ 3.231,07</b>	<b>€ 190,10</b>	<b>€ 990,43</b>	<b>€ 3.501,56</b>	<b>€ 38.989,40</b>	<b>€ 806.513,51</b>	<b>€ 1.435.923,90</b>	<b>€ 2.289.339,97</b>

### Avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione relativo all'esercizio 2018 è pari ad € 309.508,95.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			€ 479.749,42
RISCOSSIONI	€ 1.700.008,82	€ 5.372.338,48	€ 7.072.347,30
PAGAMENTI	€ 1.212.097,48	€ 5.114.354,83	€ 6.326.452,31
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2018</b>			<b>€ 1.225.644,41</b>
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			<b>€ 1.225.644,41</b>
RESIDUI ATTIVI	€ 236.794,08	€ 1.136.410,43	€ 1.373.204,51
RESIDUI PASSIVI	€ 853.416,07	€ 1.435.923,90	€ 2.289.339,97
<b>RISULTATO d'amministrazione al 31 dicembre 2018</b>			<b>€ 309.508,95</b>

L'evoluzione dell'avanzo di amministrazione nell'ultimo triennio è rappresentata nella tabella sottostante.

	2016	2017	2018
Risultato di amministrazione (+/-)	<b>€ 290.316,47</b>	<b>€ 315.826,09</b>	<b>€ 309.508,95</b>
di cui:			
a) parte accantonata			
b) Parte vincolata	€ 55.258,24	€ 55.258,24	€ 55.258,24
c) Parte destinata a investimenti			
d) Parte disponibile (+/-) *	€ 235.058,23	€ 260.567,85	€ 254.250,71

Si ritiene opportuno segnalare che, con la variazione al Bilancio n. 7/2018 (Assestamento generale) disposta con Delibera n. 21 del 28.11.2018 si è provveduto:

- ad utilizzare una parte dell'avanzo vincolato pari ad € 10.991,89 per il sostentamento di maggiori spese riferite agli adempimenti imposti dalla nuova contrattazione sindacale che ha previsto, nel mese di giugno 2018, la liquidazione degli arretrati nonché l'adeguamento economico degli stipendi dal 01.01.2018;
- ad accertare l'insussistenza di ulteriori spese straordinarie per il personale dipendente e a svincolare l'importo residuo dell'avanzo vincolato pari ad € 44.266,38.

Il risultato della gestione di competenza senza considerare l'applicazione dell'avanzo 2017, presenta un disavanzo di € 41.529,82, come risulta dai seguenti elementi:

		2016	2017	2018
Accertamenti di competenza	più	€ 5.318.496,71	€ 6.345.921,82	€ 5.968.849,52
Impegni di competenza	meno	€ 5.332.780,42	€ 6.368.187,27	€ 6.010.379,34
<b>Saldo</b>		<b>-€ 14.283,71</b>	<b>-€ 22.265,45</b>	<b>-€ 41.529,82</b>
quota di FPV applicata al bilancio	più			
Impegni confluiti nel FPV	meno			
<b>saldo gestione di competenza</b>		<b>-€ 14.283,71</b>	<b>-€ 22.265,45</b>	<b>-€ 41.529,82</b>

Così come meglio specificato nella tabella sotto riportata:

		2018
Riscossioni	(+)	€ 5.372.338,48
Pagamenti	(-)	€ 5.114.354,83
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	€ 257.983,65
fondo pluriennale vincolato entrata applicato al bilancio	(+)	
fondo pluriennale vincolato spesa	(-)	
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	€ -
Residui attivi	(+)	€ 1.136.410,43
Residui passivi	(-)	€ 1.435.923,90
<i>Differenza</i>	<i>[C]</i>	-€ 299.513,47
<b>Saldo avanzo/disavanzo di competenza</b>		<b>-€ 41.529,82</b>

Il risultato di gestione di competenza è favorevole grazie all'applicazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2017 che ha permesso di far fronte a maggiori impegni di spesa rispetto alle entrate accertate.

Risultato gestione di competenza	-€ 41.529,82
avanzo d'amministrazione 2017 applicato	€ 189.973,46
quota di disavanzo ripianata	
<b>saldo</b>	<b>€ 148.443,64</b>

Di seguito viene rappresentato il prospetto relativo alla conciliazione tra il risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione che emerge dai seguenti elementi:

<b>Gestione di competenza</b>		2018
saldo gestione di competenza	(+ o -)	-€ 41.529,82
<b>SALDO GESTIONE COMPETENZA</b>		<b>-€ 41.529,82</b>
<b>Gestione dei residui</b>		
Maggiori residui attivi riaccertati (+)		
Minori residui attivi riaccertati (-)		€ 690,12
Minori residui passivi riaccertati (+)		€ 35.902,80
<b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>		<b>€ 35.212,68</b>
<b>Riepilogo</b>		
SALDO GESTIONE COMPETENZA		-€ 41.529,82
SALDO GESTIONE RESIDUI		€ 35.212,68
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		€ 189.973,46
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		€ 125.852,63
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2018</b>		<b>€ 309.508,95</b>

Si conclude la parte dedicata all'analisi contabile con la rappresentazione del trend della gestione di competenza degli ultimi tre anni

<i>Entrate</i>		<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
<i>Titolo I</i>	Entrate correnti	€ 5.309.956,71	€ 5.271.601,53	€ 5.403.926,55
<i>Titolo II</i>	Entrate da trasferimenti di capitale	€ 8.540,00	€ 1.074.320,29	€ 564.922,97
<i>Titolo III</i>	Entrate da accensione di prestiti			
<i>Titolo IV</i>	Entrate da servizi per conto di terzi	€ 476.492,41	€ 511.479,89	€ 539.899,39
<i>Totale Entrate</i>		€ 5.794.989,12	€ 6.857.401,71	€ 6.508.748,91
<i>Spese</i>		<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
<i>Titolo II</i>	Spese correnti	€ 5.001.448,90	€ 4.914.675,77	€ 5.172.242,07
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	€ 116.766,42	€ 1.228.199,09	€ 626.180,19
<i>Titolo III</i>	spese per rimborso di prestiti	€ 214.565,10	€ 225.312,41	€ 211.957,08
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per conto di terzi	€ 476.492,41	€ 511.479,89	€ 539.899,39
<i>Totale Spese</i>		€ 5.809.272,83	€ 6.879.667,16	€ 6.550.278,73
<b>Avanzo (Disavanzo) di competenza (A)</b>		<b>-€ 14.283,71</b>	<b>-€ 22.265,45</b>	<b>-€ 41.529,82</b>
<b>Avanzo di amministrazione applicato (B)</b>		<b>€ 205.760,00</b>	<b>€ 180.558,71</b>	<b>€ 189.973,46</b>
<b>Saldo (A) +/- (B)</b>		<b>€ 191.476,29</b>	<b>€ 158.293,26</b>	<b>€ 148.443,64</b>

## **GLI OSPITI**

L'A.S.P. della Carnia S.L. Scrosoppi è una Struttura residenziale per anziani di III livello autorizzata all'accoglimento di n. 166 persone anziane non-autosufficienti. L'Azienda per l'assistenza sanitaria n. 3 ha provveduto a rilasciare, in data 26.09.2018, l'autorizzazione all'esercizio in deroga temporanea, nelle more del rispetto dei requisiti strutturali previsti dal D.P.Reg. 144/2015.

Poiché fino a tale data i posti letto autorizzati erano 150 per l'accoglimento di persone non autosufficienti e 16 autosufficienti, in attesa del completamento del processo di riclassificazione (nell'ambito del quale era stata presentata la richiesta di rilascio dell'autorizzazione all'esercizio della totalità dei posti letto per persone anziane non autosufficienti), si è ritenuto opportuno predisporre, in via cautelativa, il Bilancio di Previsione 2018 ipotizzando una piena occupazione per i posti al momento destinati ai non-autosufficienti (ovvero 150) e solo una occupazione ridotta del 50% dei posti riservati alle persone anziane autosufficienti, in considerazione della scarsa richiesta dovuta principalmente all'implementazione delle politiche territoriali di sostegno alla domiciliarità.

Dall'analisi dei dati effettivi risulta che l'andamento degli accoglimenti è stato, per gran parte dell'anno, in linea con le previsioni iniziali.

Si registra infatti un'occupazione media giornaliera pari a 158,90 posti letto.

Le giornate di presenza/assistenza effettive nel corso dell'anno 2018 sono state complessivamente pari a 57.997 di cui 3.480 riferite agli ospiti autosufficienti e 54.517 agli ospiti non-autosufficienti. Le giornate di assenza temporanea, dovute principalmente a ricoveri ospedalieri, sono state 614.

Il numero totale di ospiti presenti nell'intero anno è stato di 233 (dato calcolato tenendo conto dei nuovi ingressi e delle dimissioni).

Si evidenzia che la maggior parte degli ospiti accolti proviene dal Comune di Tolmezzo e dai Comuni limitrofi.

Gli ingressi nel corso del 2018 sono stati 71, di cui 6 provenienti da Aziende Ospedaliere, 43 da Residenze sanitarie assistenziali, 4 da altre Strutture per anziani e 18 dal domicilio. Le dimissioni sono state 74 di cui 65 per decesso, 2 per trasferimento in altra Struttura Residenziale e 7 per rientro a domicilio.

L'età media delle persone anziane accolte è stata di 83,90 anni ed in particolare di 81 anni per gli ospiti autosufficienti e di 84,12 per gli ospiti non-autosufficienti.

Tra gli ospiti non autosufficienti si rileva la presenza di 4 centenari e di una signora ultracentenaria. Si evidenzia la presenza di 9 persone con età inferiore ai 65 anni, di cui il più giovane ha 52 anni. Questo denota quanto le strutture residenziali per anziani, di fatto, con la riorganizzazione del servizio sanitario territoriale, stiano dando una risposta diversificata accogliendo anche persone con diverse problematiche sociali, per le quali non esistono sul territorio servizi adeguati.



Nel corso dell'anno 2018 le domande di accoglienza sono state 146 di cui 143 per non-autosufficienti e 3 per autosufficienti. Nel corso dell'anno è stato possibile soddisfare 71 richieste di accoglimento. Al 31.12.2018 la lista d'attesa era rappresentata da 40 domande.

## **LE RETTE DI ACCOGLIENZA**

Con deliberazione n. 33 del 21.12.2017 il Consiglio di Amministrazione ha determinato le rette per l'anno 2018 confermando gli importi previsti per l'anno precedente.

I pagamenti delle rette da parte dei soggetti garanti sono stati, nella maggior parte dei casi, regolari ed effettuati entro le scadenze stabilite dal "Regolamento per l'accoglimento e la permanenza degli ospiti in Struttura".

Alla data del 31.12.2018 le somme accertate e ancora da incassare al Tit.01Cat.03Ris.01Cap.50 "Rette di ricovero a carico utenti" Res.2009 – 2017 e competenza 2018 risultano essere pari ad € 437.920,12 di cui:

- € 2.531,43 relativi a rette da maggio a giugno 2009 maturate dalla sig.ra D.P.G.;
- € 2.877,71 relativi a rette da giugno ad agosto 2013 maturate dall'ospite D.O.V.;
- € 8.009,11 relativi a rette da febbraio a luglio 2016 maturate dall'ospite B.A.;
- € 2.330,00 relativi a rette da febbraio a marzo 2017 maturate dall'ospite F.E.;
- € 3.218,50 relativi a rette da marzo a maggio 2017 maturate dall'ospite S.S.A.;
- € 418.953,37 relativi a rette maturate dagli ospiti nei mesi di novembre e dicembre 2018;

L'importo più rilevante pari ad € 418.953,37 risulta, alla data odierna, regolarmente incassato. Rimangono ancora in sospeso gli scoperti a carico degli ospiti D.P.G., D.O.V., B.A. e F.E., per il recupero dei quali è stato affidato l'incarico all'avv. Bano di Tolmezzo.

Rimangono ancora da riscuotere gli scoperti a carico degli ospiti S.S.A., R.E., B.T. e C.G., i cui parenti si sono impegnati al versamento di quanto dovuto in soluzioni frazionate o ad avvenuta definizione della situazione delle successioni ereditarie.

## **PRINCIPALI SERVIZI EROGATI**

Le attività che, ai sensi del D.P.Reg. 144/2015, le strutture residenziali per anziani devono garantire riguardano:

- le prestazioni sociosanitarie, comprendenti l'insieme delle attività di aiuto alla persona nello svolgimento delle attività di base (ADL) e strumentali della vita quotidiana (IADL). Tra le prestazioni di assistenza di base alla persona rientrano tutte le attività sociosanitarie finalizzate al soddisfacimento dei bisogni primari delle persone anziane e sono garantite secondo precisi standard assistenziali ed erogate da personale in possesso di qualifiche di operatore sociosanitario;
- le prestazioni sanitarie rappresentate dall'assistenza medica di medicina generale e specialistica nonché dall'assistenza infermieristica e riabilitativa. Le prestazioni sanitarie sono garantite, ai sensi della normativa in vigore, dall'Azienda per l'assistenza sanitaria in forma diretta, ovvero tramite il rimborso dei costi sostenuti dalle strutture per l'erogazione delle stesse;
- il servizio di vitto;
- attività alberghiere, di animazione e assistenza religiosa e spirituale.

Al fine di ottemperare alle disposizioni regolamentari regionali che prevedono un'articolazione delle strutture residenziali in nuclei assistenziali diversificati in relazione al profilo di bisogno delle persone anziane da accogliere, l'A.S.P. della Carnia è stata suddivisa in 7 nuclei, di cui 2 nuclei gestiti con personale dipendente e 5 nuclei gestiti dall'Associazione Temporanea di Imprese composta dalle Cooperative Codess Fvg, Itaca e Idealservice, individuata quale soggetto affidatario dei servizi assistenziali, sanitari e di igiene ambientale, con regolare gara a procedura aperta fino al 31.12.2025.

## **PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE**

Le prestazioni sociosanitarie corrispondono all'insieme di attività di aiuto alla persona nello svolgimento delle attività di base (ADL) e strumentali della vita quotidiana (IADL). Tra le prestazioni di assistenza di base rientrano tutte le attività socio sanitarie finalizzate al soddisfacimento dei bisogni primari della persona.

Le ore di assistenza erogate, nel corso dell'anno 2018, dal personale dipendente dell'A.S.P. della Carnia al nucleo "GIGLIO" e "LILLA" sono state 36.576,50 di cui 35.340,62 garantite da parte di 23 Operatori Socio

Sanitari qualificati e 2.983,00 da parte di 3 Operatori addetti all'assistenza con competenze minime. Ai servizi erogati con personale dipendente, si devono aggiungere le prestazioni per l'effettuazione dei bagni settimanali garantiti agli ospiti, affidati con una procedura ad evidenza pubblica all'ATI CODESS FVG COOP. SOC., ITACA COOP. SOC., IDEALSERVICE COOP, per l'erogazione delle quali ha garantito 3.325,25 ore complessive.

Complessivamente si è garantito un minutaggio ospite/pro die medio pari a 126,14 minuti.

Il costo sostenuto per il personale dipendente addetto all'assistenza per l'anno 2018 ammonta a € 776.507,41.

Le prestazioni sociosanitarie dei restanti Nuclei assistenziali (Margherita, Bucaneve, Gardenia, Iris e Primula) sono stati affidati alla summenzionata A.T.I. e sono state garantite con la seguente pianta organica al 31.12.2018:

- n. 50 Operatori Socio Sanitari;
- n. 1 A.D.E.S.T.;
- n. 6 unità senza qualifica.

Il totale delle ore assistenziali erogate è stato pari a 79.424,50 con un minutaggio medio die garantito per ospite pari a 121,54 (importo calcolato su  $79.424,50 \times 60 / 365 / 107,43$  presenza media giorno).

Dai summenzionati elementi si può affermare che in tutti i nuclei in cui è organizzato il servizio residenziale è stato garantito un minutaggio ospite/pro die medio superiore allo standard di 100 minuti previsto dalle disposizioni regolamentari regionali in vigore.

### **PRESTAZIONI SANITARIE**

Nell'ambito delle prestazioni assistenziali fornite alle persone anziane accolte rientrano anche quelle sanitarie. Sono garantite dai medici di medicina generale e dal personale infermieristico, riabilitativo ed assistenziale. Sono altresì assicurate le prestazioni terapeutiche e la fornitura di alcuni presidi ed ausili.

L'assistenza farmaceutica è a carico del Servizio Sanitario Regionale, limitatamente ai farmaci di classe di rimborsabilità A, inseriti nel prontuario dell'A.A.S. n. 3.

Anche l'assistenza medica specialistica e protesica, nonché ogni altra prestazione diagnostico-terapeutica, è garantita dall'Azienda sanitaria, in relazione alle necessità dei residenti.

Per le prestazioni sanitarie è stata autorizzata, a seguito del pensionamento nell'ottobre del 2006 del Medico di medicina generale con il maggior numero di assistiti (120) da parte dell'AAS 3 una sperimentazione per garantire l'assistenza sanitaria in struttura attraverso il coinvolgimento di due medici di continuità assistenziale.

Si tratta di una modalità innovativa e idonea alle esigenze sanitarie degli ospiti accolti che, dopo una prima fase di avvio difficile sta dando dei discreti risultati soprattutto per quanto riguarda la presa in carico sanitaria.

Anche le prestazioni infermieristiche e quelle riabilitative, ai sensi delle vigenti disposizioni legislative devono essere garantite dal Servizio sanitario regionale attraverso servizi diretti ovvero attraverso il rimborso degli oneri sostenuti. L'Azienda per l'assistenza sanitaria n. 3, ha stabilito che le prestazioni sociosanitarie debbano essere garantite dall'A.S.P. a fronte di un rimborso delle spese secondo le modalità definite da apposita convenzione.

Il servizio infermieristico e fisioterapico nel corso dell'anno 2018 è stato garantito da 14 infermieri per un totale di 20.637,05 ore annue e da 3 fisioterapisti per un totale di 4.069,25 ore.

Come le prestazioni infermieristiche anche quelle fisioterapiche e di terapia occupazionale sono erogate dall'A.T.I. affidataria del servizio di assistenza alla persona con quattro figure professionali impiegate

Il costo complessivamente sostenuto per le prestazioni infermieristiche nel 2018 ammonta € 485.769,41 e il rimborso da parte dell'Azienda sanitaria ammonta a € 481.141,16. Si rileva pertanto che, seppur per una somma limitata, una parte dei costi riferiti al personale infermieristico è rimasta a carico della struttura.

Per garantire un buon livello di presa in carico e di governo assistenziale di tutti gli ospiti accolti, con delibera n. 21 del 28.07.2017, il Consiglio di Amministrazione ha provveduto a modificare la dotazione organica del personale dipendente al fine di procedere all'assunzione del personale infermieristico.

Per dare attuazione alle summenzionate disposizioni si è provveduto a fine 2018 ad indire, congiuntamente con l'A.S.P. Opera Pia Coianiz, il concorso per l'assunzione a tempo pieno e indeterminato di 12 infermieri (10 per l'Azienda pubblica di servizi alla persona della Carnia "San Luigi Scrosoppi" e 2 per l'Opera Pia Coianiz), preceduto da un avviso di mobilità.

Nell'ambito delle attività a carico del servizio sanitario regionale rientra anche il Servizio di Terapia Occupazionale.



Gli obiettivi della terapia occupazionale in una struttura con utenza diversificata sono finalizzate al recupero e alla rieducazione funzionale o al mantenimento della condizione raggiunta. Le attività sono svolte sia in palestra che nelle stanze di accoglienza, qualora la persona anziana sia impossibilitata a raggiungere i locali dedicati.

Nelle funzioni riabilitative rientrano anche le attività di terapia occupazionale finalizzate a recuperare e/o mantenere nelle persone anziane accolte le abilità motorie residue e le abilità cognitive, a stimolare le abilità sociali e a favorire, recuperare e mantenere l'autonomia personale, dalla capacità di mangiare, lavarsi, radersi, pettinarsi, vestirsi, prendersi cura di sé alla capacità di scegliere il proprio abbigliamento;

Anche questa attività rientra tra quelle rimborsate ed è garantita da un operatore dipendente dell'A.T.I. a tempo parziale. Le ore annue erogate nel corso del 2018 sono state 682,75.

Le spese complessivamente sostenute per l'attività fisioterapica e di terapia occupazionale per l'anno 2018 ammontano a di € 107.609,52 (di cui € 92.982,84 per il personale fisioterapico e € 14.626,68 per quello di terapia occupazionale), rimborsate dall'Azienda per l'assistenza sanitaria n. 3 per € 104.777,61.

### **SERVIZIO ANIMAZIONE**

Le attività di animazione e socializzazione hanno una molteplice valenza:

- favorire autonomia ed integrazione;
- rafforzare il legame tra la persona anziana ed il contesto sociale in cui vive;
- promuovere lo sviluppo culturale ed emotivo-psicologico attraverso gli strumenti dell'aggregazione e della partecipazione;
- sollecitare, stimolare e mantenere le capacità espressive e creative;
- stimolare la memoria, l'attenzione e la fantasia;
- favorire e sviluppare i rapporti interpersonali utilizzando le dinamiche di gruppo e stimolando le risorse e le capacità relazionali dei singoli.

Nel corso dell'anno sono state erogate 3.303,50 ore, articolate su tutti i giorni della settimana.

Anche le attività di animazione sono garantite, secondo una programmazione mensile, da personale in possesso di specifica formazione dipendente dell'A.T.I. in quanto rientrante tra le prestazioni esternalizzate.

### **SERVIZIO DI SUPPORTO PSICOLOGICO**

Nel corso del 2018 è continuata l'attività di supporto psicologico in favore di ospiti, familiari e operatori proposta dall'A.T.I., quale servizio migliorativo nell'ambito della gara per l'affidamento del servizio di assistenza.

In particolare la Psicologa psicoterapeuta si è concentrata sulla valutazione dei nuovi ingressi e la valutazione delle situazioni di criticità evidenziate dalla Coordinatrice Socio-Assistenziale e dal Coordinatore per l'Appalto.

### **SERVIZI DI PARRUCCHERIA**

Il servizio mira a garantire igiene personale, cura, decoro e benessere psico-fisico della persona anziana accolta ed è organizzato in modo da garantire la migliore integrazione con gli altri servizi erogati, in particolare con il servizio di assistenza di base alla persona e dei bagni assistiti.

Il servizio è erogato da personale dell'A.T.I. in un locale specificatamente dedicato, collocato al piano terra della struttura, ovvero, per gli ospiti allettati o impossibilitati presso le stanze di accoglienza.

La professionista incaricata ha svolto nel 2018 le attività programmate che seguendo una rotazione settimanale ha garantito i servizi a tutti i Nuclei della struttura. Complessivamente sono state garantite 1.227,50 ore.

### **SERVIZIO DI SANIFICAZIONE ED IGIENE AMBIENTALE**

Il servizio di pulizia e sanificazione ambientale è orientato al raggiungimento dei seguenti obiettivi fondamentali:

- garantire un livello qualificato di igiene e sanificazione ambientale;
- contribuire a mantenere il buon stato di conservazione dei beni mobili e dell'ambiente aziendale;
- garantire una buona integrazione con le diverse attività (sanitarie, sociosanitarie, amministrative, ecc.) svolte all'interno dell'Azienda;
- garantire condizioni di confort per gli Ospiti e la soddisfazione degli utenti interni ed esterni;
- rispettare l'ambiente.

Le prestazioni sono garantite dal personale della Cooperativa IdealService Soc. Coop. di Pesian di Prato, facente parte dell'A.T.I. affidataria del servizio di assistenza.

Sono inoltre previsti interventi straordinari di pulizia e ceratura per il ripristino di ambienti oggetto di interventi di ristrutturazione e manutenzione.

Il numero di addetti dedicati al servizio di sanificazione è pari a n.11 unità e le ore erogate nell'annualità 2018 sono state 15.994,00.

### **SERVIZIO MENSA/CUCINA**

La Struttura è dotata di ampia cucina interna, dove si provvede alla preparazione e al confezionamento dei cibi per gli ospiti della struttura e per i pazienti della Residenza sanitaria assistenziale gestita dall'AAS 3.

Il servizio di ristorazione è gestito dalla Ditta "Euroristorazione srl" di Torri di Quartesolo (VI), aggiudicataria dell'appalto a far data dal 01.09.2014.

Il costo totale del servizio per il 2018 è stato pari a ad €. 584.018,40. Le giornate alimentari erogate sono state 63.350 di cui 55.489 a favore degli ospiti dell'ASP e 7.861 per i pazienti della Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.), gestita dall'A.A.S. n. 3.

Dal 2017 si è provveduto ad adottare modalità di somministrazione dei pasti più adeguate alla tipologia di persone accolte. Nell'elaborazione dei menù, in particolare, si è tenuto conto degli indirizzi regionali per la ristorazione nelle strutture residenziali per anziani che prevedono pietanze diversificate sia nell'arco della giornata che nella ripetizione settimanale, confezionate con prodotti di stagione non surgelati e a chilometro zero.

### **SERVIZIO LAVANDERIA – SARTORIA - GUARDAROBA**

Il servizio di lavanderia dedicato al lavaggio, confezionamento e distribuzione ai piani degli indumenti degli ospiti è svolto da personale dell'A.S.P., con 4 dipendenti a tempo pieno per un costo totale annuo a carico dell'ente pari ad € 118.518,86. Le addette al servizio lavanderia si occupano anche dell'etichettatura del vestiario in dotazione degli ospiti, eseguono piccoli lavori di sartoria per il rammendo delle divise in dotazione al personale e degli indumenti degli ospiti.

Il servizio di noleggio, lavanderia e stiratura della biancheria piana, il cui costo annuo è stato pari ad € 85.434,94 rimane esternalizzato, ovvero affidato fino al 31.01.2019 alla Ditta Domani Sereno Service srl di Gorizia, alla quale è affidato anche il servizio di lavaggio delle divise per la RSA. Le modalità di lavaggio e il rimborso dei costi sostenuti per l'RSA sono disciplinati da apposita convenzione stipulata con la A.A.S. n. 3.

### **SERVIZI AMMINISTRATIVI-CONTABILI E DI MANUTENZIONE DEGLI IMMOBILI E DELLE ATTREZZATURE**

I servizi summenzionati costituiscono, assieme al servizio di direzione generale, il fulcro dell'attività gestionale dell'azienda e per tale motivo sono garantiti attraverso l'utilizzo di personale dipendente.

Con il Regolamento di organizzazione, approvato con deliberazione n. 4 dd. 17.03.2016, si è provveduto ad articolare l'attività dell'Azienda in tre aree funzionali:

1. Area amministrativa;
2. Area socio-assistenziale;
3. Area tecnico-manutentiva;

#### **Area amministrativa**

All'area amministrativa sono attribuite le funzioni correlate alla gestione dell'attività economico-finanziaria dell'Azienda, alla contabilizzazione delle rette di degenza, alla gestione del personale dipendente, al controllo della gestione dei servizi esternalizzati, alla gestione e manutenzione di arredi, attrezzature e immobili di proprietà.

Le risorse umane assegnate per raggiungere gli obiettivi e portare a termine le azioni e i progetti affidati nell'esercizio di riferimento alla Direzione Generale e alla Coordinatrice Socio Assistenziale, quale titolare di Posizione Organizzativa, sono rappresentate da cinque dipendenti di cui due a part-time.

Nel corso dell'anno si è provveduto ad indire un concorso pubblico, per titoli ed esami, per la copertura di n. 1 posto di assistente amministrativo cat. "C" a tempo indeterminato e pieno del CCNL Sanità. – per la sostituzione di una dipendente che ha presentato le proprie dimissioni nel mese di dicembre 2017.

Dal 19.03.2018 si è provveduto ad assumere il vincitore del concorso.

I costi complessivi sostenuti nell'anno 2018 per il personale dell'area amministrativa, inclusa la remunerazione del Direttore Generale, sono stati pari ad € 258,795,67.

## **Area socio-assistenziale**

All'Area socio-assistenziale sono affidate l'organizzazione e la gestione di tutta l'attività assistenziale in favore delle persone anziane accolte nei due Nuclei gestiti direttamente dall'A.S.P.

All'Area è preposto un Coordinatore socio-assistenziale in possesso di specifiche competenze e professionalità. Ad esso spetta, attesa la complessità del ruolo e dell'attività prevista, la posizione organizzativa di cui all'articolo 20 del CCNL Comparto sanità 7 aprile 1999; il Costo annuo 2018 a carico ente per la figura del Coordinatore è stato pari ad € 52.352,29.

Il Coordinatore riveste la funzione di Responsabile del governo assistenziale per l'A.S.P. e di coordinamento, oltre che degli dipendenti addetti all'assistenza, anche di quelli destinati alla lavanderia nonché di Direttore dell'esecuzione nell'ambito dell'appalto dei servizi appaltati di assistenza infermieristica e riabilitativa, di assistenza diretta agli ospiti dei Nuclei Margherita, Bucaneve, Iris, Gardenia e Primula.

## **Area tecnico-manutentiva**

Il servizio manutenzioni, gestito da personale dipendente dell'A.S.P., assicura le riparazioni, gli interventi di manutenzione ordinaria dell'immobile, la pulizia degli ausili nonché la manutenzione del giardino e delle aree verdi attrezzate. Al costo del personale dipendente addetto al servizio (al 31.12.2018 n. 4 unità a tempo indeterminato e pieno, che nell'anno 2018 è stato pari ad € 92.346,80, vanno aggiunti i costi per l'acquisto di materiale e di attrezzature per l'effettuazione delle manutenzioni, ovvero per il 2018, di € 19.453,99 (€ 1.469,74 in meno rispetto al 2017).

A decorrere dal 16.11.2018, con atto determinativo n.257 del 14.11.2018 si è provveduto all'assunzione a tempo determinato e pieno di un "operatore tecnico specializzato" – "manutentore" – cat. Bs - del comparto Sanità per 10 mesi per far fronte agli importanti interventi di manutenzione della struttura.

Al servizio di manutenzione sono inoltre destinati gli operatori beneficiari di borse lavoro attivate dal Comune di Tolmezzo e le persone che devono scontare le misure sostitutive o alternative alla detenzione.

## **VOLONTARIATO OPERANTE NELLA STRUTTURA**

Molto limitata è l'attività svolta dal volontariato organizzato e nonostante, i numerosi tentativi effettuati per cercare di incrementare l'accesso alla struttura di associazioni, l'unica organizzazione di volontariato regolarmente costituita e costantemente presente, risulta essere l'UNITALSI sezione di Tolmezzo che partecipa alle Feste Religiose.

## **ACCORDI E CONVENZIONI**

Al fine di garantire in forma associata le attività di programmazione, di progettazione, di affidamento, di esecuzione e di controllo per l'acquisizione di beni, servizi o lavori è stato stipulato un accordo di aggregazione con l'Azienda pubblica di servizi alla persona Opera Pia Coianiz di Tarcento.

Il summenzionato accordo risponde innanzitutto ad una necessità generale di cercare collaborazioni con altre strutture simili per poter rendere più efficaci ed economiche le procedure summenzionate, procedure che, come è noto, specialmente quando devono essere eseguite nella forma della gara europea, risultano complesse e laboriose. Tale forma di collaborazione, si inquadra pertanto, in una modalità ormai consolidata nella pubblica amministrazione a creare sinergie e aggregazioni per rendere più efficace l'azione amministrativa, condividere competenze e professionalità, eliminare duplicati e, inoltre, tende a perseguire un'altra necessità specifica che si è manifestata dopo l'approvazione del nuovo codice degli appalti l'anno scorso (D.Lgs. 50/2016).

L'accordo con l'Azienda pubblica di servizi alla persona Opera Pia Coianiz mira a unire le esperienze delle due Aziende per conseguire l'abilitazione e creare una centrale unica all'interno della quale gli appalti simili devono attivare possono essere resi più efficienti tramite la gestione unificata.

In quest'ottica si inquadra anche la collaborazione attivata con la convenzione per la condivisione, dal 01.01.2018 (data in cui l'Azienda pubblica di servizi alla persona "Stati Uniti d'America" ha assunto la gestione della Casa Albergo) delle funzioni di Direttore generale, di Coordinatore dei servizi socio-assistenziali e la gestione associata dei servizi amministrativi e contabili necessari a garantire il funzionamento della struttura residenziale per anziani.

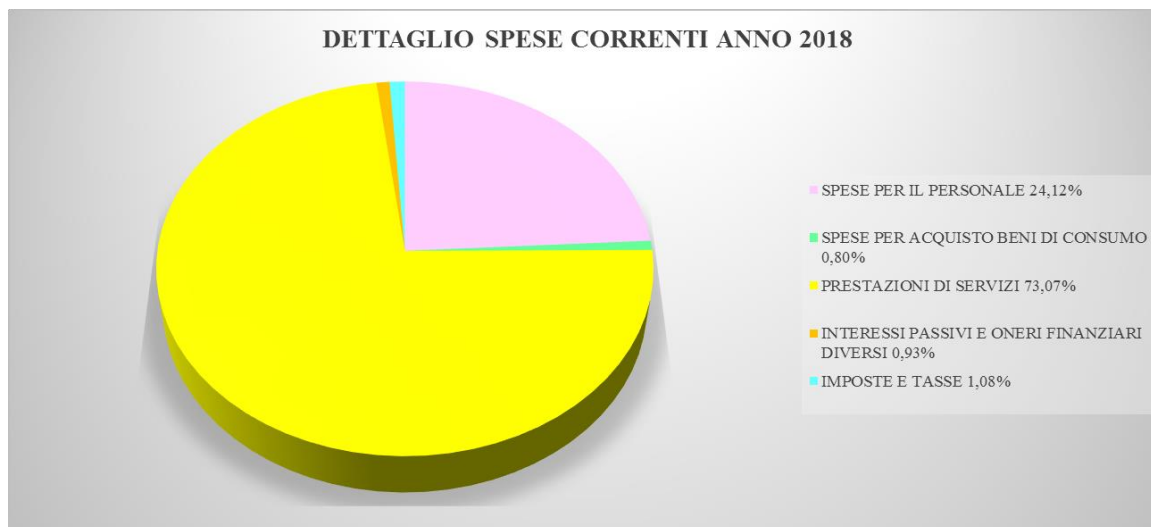
A seguito di esplicita richiesta di adesione è stata autorizzata, con deliberazione del consiglio di amministrazione n. 15 del 22.06.2018, l'adesione al summenzionato Accordo di aggregazione anche dell'Azienda pubblica di servizi alla persona G. Chiabà di San Giorgio di Nogaro.

## ANALISI DELLA SPESA

### SPESE CORRENTI

L'analisi della situazione contabile riepilogativa di parte corrente evidenzia l'incidenza dei singoli interventi di spesa sul totale della spesa corrente.

Come si evince dal grafico sottostante, gran parte delle spese correnti riguardano i costi che l'Azienda deve sostenere per garantire l'erogazione dei servizi di assistenza alla persona, di ristorazione, di lavanolo e di manutenzione. Tali servizi, come di seguito meglio evidenziato, sono garantiti con personale dipendente ovvero esternalizzati a soggetti individuati seguendo le procedure previste dalla normativa in vigore.



SOMME IMPEGNATE ANNO 2018		
SPESE PER IL PERSONALE 24,12%	€ 1.247.378,08	24,12%
SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO 0,80%	€ 41.295,49	0,80%
PRESTAZIONI DI SERVIZI 73,07%	€ 3.779.651,19	73,07%
INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI 0,93%	€ 47.979,80	0,93%
IMPOSTE E TASSE 1,08%	€ 55.937,51	1,08%
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>€ 5.172.242,07</b>	<b>100,00%</b>

### INTERVENTO 1 - SPESA PER IL PERSONALE DIPENDENTE

Nell'anno 2018, la spesa complessiva per il personale è stata pari ad € **1.247.378,08** ovvero pari ad € **21.51** ospite/giorno e corrispondente al **24,12 %** del totale della spesa corrente.

Pur continuando ad avvalersi della facoltà di appaltare servizi ed attività a Ditte esterne specializzate, l'A.S.P. gestisce parte degli stessi anche direttamente con proprio personale, con una dotazione organica che, al 31.12.2018, risultava essere composta da n. 40 dipendenti di ruolo a tempo indeterminato, e in dettaglio da:

- 1 Coordinatore Socio-assistenziale;
- 4 dipendenti operanti nell'area amministrativa di cui 1 in part-time;
- 1 dipendente operante nel settore tecnico amministrativo (part time);
- 4 dipendenti addetti al servizio manutenzione;
- 4 dipendenti operanti nel servizio di lavanderia/guardaroba;
- 24 Operatori Socio Sanitari di cui n.2 in part-time;
- 2 Operatori addetti all'assistenza con competenze minime.

Il Direttore Generale, nominato dal Consiglio di Amministrazione al di fuori della dotazione organica dell'Ente, è stato assunto con un contratto di diritto privato di durata determinata.

Dato da considerare per quanto riguarda il personale dipendente è il tasso di assenteismo annuo calcolato su n. 69.242,13 ore contrattuali/36h settimanali e n. 40 dipendenti (Direttore Generale escluso) di cui 4 part-time.

Nel 2018 il summenzionato tasso è stato pari al 18,77%. A prima vista il valore sembra significativo ma se si considera che il 8,27% è rappresentato dalle ferie, il dato è trascurabile e anzi dimostra che tutto il personale dipendente svolge il proprio lavoro con grande senso di responsabilità, abnegazione e solerzia evidenziando una buona efficienza.

Nella seguente tabella, il dettaglio delle assenze suddivise per tipologia:

FERIE	8,27 %
MALATTIA	4,04 %
ASTENSIONE MATERNITA' ANTICIPATA	1,10 %
ASTENSIONE MATERNITA' OBBLIGATORIA	0,33 %
ASTENSIONE MATERNITA' FACOLTATIVA	0,05 %
INFORTUNIO	0,73 %
CONGEDO MATRIMONIALE	0,11 %
ASPETTATIVA NO ASSEGNI	1,30 %
PERMESSI L.104	0,29 %
PERMESSI PER CONCORSI ESAMI	0,11 %
PERMESSI PER LUTTO	0,11 %
PERMESSI RETRIBUITI	0,13 %
USCITA PER MOTIVI PERSONALI	0,06 %
CONGEDO RETRIBUITO L.104	1,97 %
PERMESSO PER STUDIO	0,17 %
<b>TOTALE ASSENTEISMO</b>	<b>18,77 %</b>

## **INTERVENTO 2 - SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E MATERIE PRIME**

Il costo totale per l'acquisto di beni di consumo e materie prime nel corso dell'anno 2018 è stato di € **41.295,49**, pari a € **0.72** ospite giorno e corrispondente al **0,80%** del totale delle spese correnti. Il valore non è significativo in quanto nei servizi appaltati sono previsti anche le forniture di materie prime e di beni.

La tabella sottostante riporta in dettaglio i costi sostenuti sui vari capitoli di spesa dell'Intervento di riferimento.

<b>SOMME IMPEGNATE ANNO 2018 INT.02</b>		
<b>CAP.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
20	PRODOTTI PER MANUTENZIONI	€ 19.453,99
24	CANCELLERIA E STAMPATI	€ 2.150,39
25	ABBONAMENTI RACCOLTE LEGGI E RIVISTE	€ 214,00
26	ATTREZZATURE UFFICIO	€ 1.317,60
125	SPESE PRODOTTI DI PULIZIA	€ 5.237,12
126	SPESE DIVERSE OSPITI	€ 2.827,14
127	SPESE ACQUISTO EFFETTI LETTERECCI E GUAR	€ 1.389,34
128	CARBURANTE AUTOMEZZI	€ 2.263,74
170	MEDICINALI E PRODOTTI MONOUSO	€ 6.339,17
180	SPESE PER SERVIZIO RELIGIOSO	€ 103,00
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 41.295,49</b>

## **INTERVENTO 3 - SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI**

L'intervento 3, riservato alle spese per prestazioni di servizi, è quello che prevede i maggiori costi in quanto in questa categoria rientrano tutti i costi relativi ai contratti per garantire il funzionamento della struttura residenziale e per l'erogazione dei diversi servizi.

La spesa complessiva nell'anno 2018 è stata pari ad € **3.779.651,19** corrispondente ad € 65,17 ospite/giorno ovvero al 73,07 % del totale delle spese correnti.

La tabella sottostante riporta in dettaglio le spese imputate ai diversi capitoli di spesa dell'Intervento di riferimento.



<b>SOMME IMPEGNATE ANNO 2018 INT.03</b>		
<b>CAP.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
21	MANUTENZIONI ORDINARIE ASCENSORI	€ 3.121,43
22	MANUTENZIONI C/SERVIZI IN APPALTO	€ 32.167,06
23	MANUTENZIONI ORDINARIE	€ 19.848,32
30	ASSICURAZIONI CONTRO INCENDI,FURTI ERESPONSABILITA' CIVILE	€ 33.939,73
66	SPESE PER CORSI AGGIORNAMENTO PERSONALE	€ 2.564,85
69	SPESE POSTALI	€ 2.567,20
70	MANUTENZIONI MACCHINE PER L'UFFICIO	€ 13.721,76
71	SPESE TELEFONICHE	€ 9.785,53
72	INDENNITA' DI CARICA E RIMBORSO SPESEAGLI AMMINISTRATORI	€ 20.577,46
73	COMPENSO REVISORE DEI CONTI	€ 10.454,91
75	SPESE DI PUBBLICAZIONE	€ 987,73
80	COMPENSO, INDENNITA' PER IL SERVIZIO ECONOMATO	€ 300,00
85	SPESE PER SERVIZIO GESTIONE PAGHE	€ 7.992,97
88	SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE	€ 24.134,74
120	SPESE DI RISCALDAMENTO E ILLUMINAZIONE	€ 174.051,10
121	SERVIZIO ENERGIA PLUS	€ 109.843,17
140	SPESE DI MANUTENZIONE E DI ESERCIZIOAUTOMEZZI E CARBURANTE	€ 1.471,05
150	SPESE SERVIZIO MENSA IN APPALTO	€ 584.018,40
160	SPESE SERVIZIO LAVAGGIO/NOLEGGIO LAVANDERIA	€ 85.434,94
190	SPESE PER IL SERVIZIO DI ASSISTENZA ED INFERMIERISTICO ( IN APPALTO )	€ 2.589.586,72
191	CONTRIBUTO L.P.U.	€ 34.385,92
195	SPESE DIVERSE ORDINARIE	€ 782,50
205	SPESE PER CONSULENZA E COLLABORAZIONE	€ 5.709,60
211	SPESE PER SICUREZZA AI SENSI DLGS 81/08.	€ 12.204,10
	<b>PRESTAZIONI DI SERVIZI</b>	<b>€ 3.779.651,19</b>

Come ben evidenziato le spese relative al riscaldamento, al servizio mensa, lavaggio/noleggjo lavanderia e servizio di assistenza/infermieristico e di fisioterapia incidono sul bilancio complessivo rispettivamente nella misura del 7,51%, 15,45%, 2,26% e 68,51% del totale delle spese per prestazioni di servizi.

### **INTERVENTO 6 – INTERESSI DI MUTUI PASSIVI**

La tabella seguente riporta i mutui in essere con il piano di ammortamento per l'anno 2018. Va precisato che il totale pagato al 31.12.2018 sul cap.10 "Interessi di mutui passivi" è pari ad € 47.979,80 e rappresenta l'intera quota relativa al I° e II° semestre 2018. Di fatto il totale della quota interessi 2018 pagata sui muti in essere è pari ad € 47.965,28. Stesso discorso vale per la quota capitale, pagata al TIT.02Funz.03Serv.08Int.02Cap.280 "Quote capitali per estinzione mutui passivi", il cui totale per l'anno 2018 ammonta ad € 211.957,08.

Va rilevato che, per errore di calcolo dovuto alla variabilità del tasso di interesse del mutuo acceso con la Banca Popolare FriulAdria, c'è stato uno scostamento rispetto alle somme imputate al TIT.02Funz.03Serv.08Int.02Cap.280 "Quote capitali per estinzione mutui passivi" e il piano di ammortamento effettivo, per un importo pari ad € 14,52. Tale differenza è stata liquidata sul capitolo relativo alla quota interessi che presentava della disponibilità residua.

DESCRIZIONE	PERIODO ECORRENZ MUTUO	QUOTA INTERESSI	QUOTA CAPITALE	TOTALE DA PAGARE	CONTRIBUTI REG.LI SUI MUTUI			TASSO	QUOTA RESIDUA c/capitale al 31.12.2018
					quota annua	inizio	scadenza		
<b>CASSA DD.PP.</b>	30.06.2002								
2° intervento adeguamento alla norma f. 1.059.410.000 - €. 557.139,60 inizio 01/01/2002	31.12.2021	€ 5.909,35	€ 38.605,27	€ 44.514,62	€ 32.830,48	2001	2019	5,25%	€ 122.085,09
<b>CASSA DD.PP.</b>									
lavori centrale termica €. 339.622,06	01.01.2004 31.12.2023	€ 4.939,59	€ 20.992,17	€ 25.931,76	€ 27.169,76	2003	2021	4,50%	€ 114.958,30
<b>FRIULCASSA SPA</b>	01.01.2006								
lavori compl.to Blocchi B e C 7° Lotto €. 572.660,00.*	31.12.2025	€ 10.695,51	€ 32.244,49	€ 42.940,00	€ 45.812,80	2006	2023	4,29%	€ 257.288,31
<b>FRIULCASSA SPA</b>	31.12.2010								
lavori completamento Blocchi B e C € 369.512,00*	30.06.2030	€ 10.941,31	€ 17.127,41	€ 28.068,72	€ 29.560,96	2008	2027	4,44%	€ 250.660,88
<b>BANCA DI CIVIDALE</b>	30/06/2012	€ 5.690,05	€ 9.054,51	€ 14.744,56				6,00%	€ 97.064,38
lavori XIV° lotto € 144.500,00.*	30/06/2027								
<b>BANCA POPOLARE FRIULADRIA</b>	30/06/2016	€ 593,26	€ 15.121,88	€ 15.715,14				2,86%	€ 30.580,03
adeguamento CPI € 74.000,00.*	31/12/2020							variab.	
		<b>€ 38.769,07</b>	<b>€ 133.145,73</b>	<b>€ 171.914,80</b>	<b>€ 135.374,00</b>				<b>€ 872.636,99</b>

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 1 della Legge 124/2019, si evidenzia di seguito i contributi erogati dalla Regione Friuli Venezia Giulia a sostegno dei mutui assunti per la realizzazione degli interventi di ristrutturazione:

OGGETTO DEL DECRETO	DATA DI PAGAMENTO DEL TITOLO	IMPORTO LORDO DEL TITOLO
L.R. 44/87 - Lavori di straordinaria manutenzione, adeguamento normativa e standard regionali	01/03/2018	32.830,48 €
L.R. 44/1987 - V Lotto lavori di completamento della casa di riposo - spostamento centrale termica	01/03/2018	27.169,76 €
L.R. 44/87 - VII lotto lavori completamento blocchi b e c, realizzazione collegamento con padiglione vecchio e VIII lotto rifacimento servizi igienici	01/03/2019	45.812,80 €
L.R. 44/1987 - X lotto lavori di adeguamento e straordinaria manutenzione del padiglione vecchio ala sud e collegamento blocco "b" e "c"	01/03/2019	29.560,96 €

## **INTERVENTO 7 – IMPOSTE E TASSE**

La spesa totale per imposte e tasse nel corso dell'anno 2018 è stata pari ad € **55.937,51** e, nello specifico ha riguardato il pagamento:

- del Canone RAI € **407,35**;
- della TARI € **17.955,00**;
- del consumo di acqua per un importo totale pari ad € **24.202,39**;
- dell'Imposta di bollo virtuale su fatture cartacee anno 2017 € **3.918,75**;

- dell'Imposta di bollo virtuale su fatture elettroniche anno 2017 € **288,00**;
- dell'imposta IRES – saldo imposta 2017 e acconto 2018 per un importo complessivo pari ad € **8.421,52**.
- delle Imposte e tasse diverse versate anche tramite l'utilizzo del fondo economale € **744,50**.

## **SPESE IN CONTO CAPITALE**

A luglio 2018 si è provveduto ad avviare gli interventi di efficientamento energetico finanziati con i contributi previsti dall'Asse III del POR FESR 2014-2020, finalizzati all'efficientamento energetico delle strutture residenziali per anziani non autosufficienti, ubicate in area montana e gestite da soggetti pubblici.

Gli interventi riguardano le opere finalizzate al contenimento dei consumi dell'edificio storico e prevedono la sostituzione dei serramenti, il cappotto esterno e il rifacimento del tetto.

Seppure il cronoprogramma dei lavori avesse previsto il termine di ultimazione al 12.12.2018, gli eventi atmosferici e le difficoltà riscontrate dall'impresa nell'esecuzione dei lavori hanno reso necessaria la concessione di una proroga a maggio 2019.

Nel corso del 2018 si è provveduto alla liquidazione del I° stato di avanzamento lavori alla Ditta aggiudicataria e ai relativi subappaltatori per un importo complessivo pari ad € 385.565,67.

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 1 della Legge 124/2019, si evidenzia di seguito i contributi erogati dalla Regione Friuli Venezia Giulia nel 2018, a titolo di anticipazione del contributo di € 1.000.000,00 concesso a sostegno degli interventi di efficientamento energetico:

<b>OGGETTO DEL DECRETO</b>	<b>DATA DI PAGAMENTO DEL TITOLO</b>	<b>IMPORTO LORDO DEL TITOLO</b>
POR FESR 2014-2020 - Riduzione di consumi di energia primaria nelle strutture residenziali per anziani non autosufficienti. Intervento di efficientamento energetico presso la sede dell'A.S.P. della Carnia "San L. Scrosoppi"	29/11/2018	800.000,00

La rimanente parte delle spese in conto capitale riguardano lavori di manutenzione straordinaria e l'acquisto di mobili e arredi per consentire il regolare funzionamento dei servizi e sono state sostenute sia mediante l'utilizzo dei residui che di fondi in conto competenza. Vengono di seguito riportati i principali interventi di manutenzione straordinaria che sono stati liquidati al Tit.02Funz.03Serv.08Int.01Cap.251 "spese varie straordinarie" Res.2017 (essendo relativi a spese già impegnate nel corso dell'anno 2017):

- manutenzione straordinaria impianti rilevazione fumi per € 4.648,20 IVA compresa;
- realizzazione impianto di segnalazione ottico-acustica guasti gruppo elettrogeno per € 1.549,40 IVA compresa;
- manutenzione di attrezzature sanitarie (es. sollevatori, lavapadelle ecc...) per un importo complessivo pari ad € 5.160,17.

Si è dovuto inoltre affidare, con urgenza, l'incarico per la verifica di vulnerabilità sismica volta alla determinazione del livello di sicurezza sismica del corpo storico ai sensi di quanto previsto dall'O.P.C.M. 3274/2003 e dalle N.C.T. 2008 e relative modifiche ed integrazioni per accertare che non vi siano interferenze tra gli interventi di adeguamento realizzare nell'ambito del progetto dei lavori di efficientamento energetico e le eventuali lavorazioni richieste per il miglioramento o adeguamento sismico della struttura ai sensi del DM 14.01.2018.

La verifica, affidata allo studio di ingegneria Vitre Studio S.r.l. e costata € 16.494,40 IVA compresa, ha individuato una elevata Classe di rischio (E) e conseguentemente il Consiglio di amministrazione si è impegnato a ricercare le risorse finanziarie indispensabili per consentire la realizzazione degli interventi necessari a ottenere un significativo miglioramento prevedendo anche un'azione di sensibilizzazione presso i competenti organi regionali per incentivare la concessione di misure di sostegno pubblico.

Per quanto riguarda le spese imputate al Tit.02Funz.03Serv.08Int.02 "Acquisto di beni mobili, macchinari ed attrezzature" conto competenza i principali acquisti sono stati i seguenti:

- Nuovo software contabilità € 7.685,00 IVA compresa;
- Amplificatore salone € 1.830,00 IVA compresa;

- Ricambi impianti elettrici € 2.355,22 IVA compresa;
- Acquisto smerigliatrice € 706,38 IVA compresa;
- Sostituzione condizionatore cella mortuaria € 2.928,00 IVA compresa.

L'importo più rilevante riguarda l'acquisto del nuovo software per la gestione della nuova contabilità economico-patrimoniale.

Si rileva inoltre che al Tit.02Funz.03Ser.08Int.05Cap.102 "Contributo Regionale attrezzature e arredi" è stato autorizzato l'importo pari ad € 71.000,00 per l'acquisto di arredi per spazi collettivi, attrezzature specifiche per l'assistenza agli ospiti non auto, nonché n. 90 materassi da destinare alle stanze di degenza degli ospiti. Tale spesa è coperta per l'80%, ovvero per € 56.579,29, da un contributo concesso dalla Regione Friuli Venezia Giulia con decreto del Direttore del Servizio Tecnologie e Investimenti della Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità n. 1092/SPS dd, 11.08.2017.

Nel corso dell'anno 2018 si è pertanto provveduto all'acquisto di:

- n. 90 materassi antidecubito per un importo complessivo pari ad € 11.960,00 IVA compresa;
- n. 2 sollevatori per un importo complessivo pari ad € 8.321,92 IVA compresa;
- maniglioni disabili per wc per un importo complessivo pari ad € 4.598,18 IVA compresa;
- carrelli inox – container portabiancheria per un importo complessivo pari ad € 2.907,26 IVA compresa;3+
- arredi per locali comuni un importo complessivo pari ad € 47.058,08 IVA compresa;

Il contributo regionale è stato regolarmente rendicontato e con decreto n. 1483/SPS del 9.10.2018 la Direzione competente ha provveduto ad attestare la regolarità della documentazione prodotta e a liquidare l'importo di € 56.579,29.

A seguito della presentazione della richiesta di finanziamento presentata a valere sul "Bando per la presentazione delle domande di contributo regionale per strutture destinate a servizi residenziali per non autosufficienti – Anno 2018", con decreto n. 1318/SPS dd. 18.09.2018 la Direzione regionale competente ha provveduto a concedere e ad erogare un ulteriore incentivo di € 138.992,47 su una spesa ammessa di € 174.190,58 finalizzato all'acquisto e alla sostituzione di arredi ed attrezzature obsoleti e non rispondenti ai requisiti in materia di sicurezza.

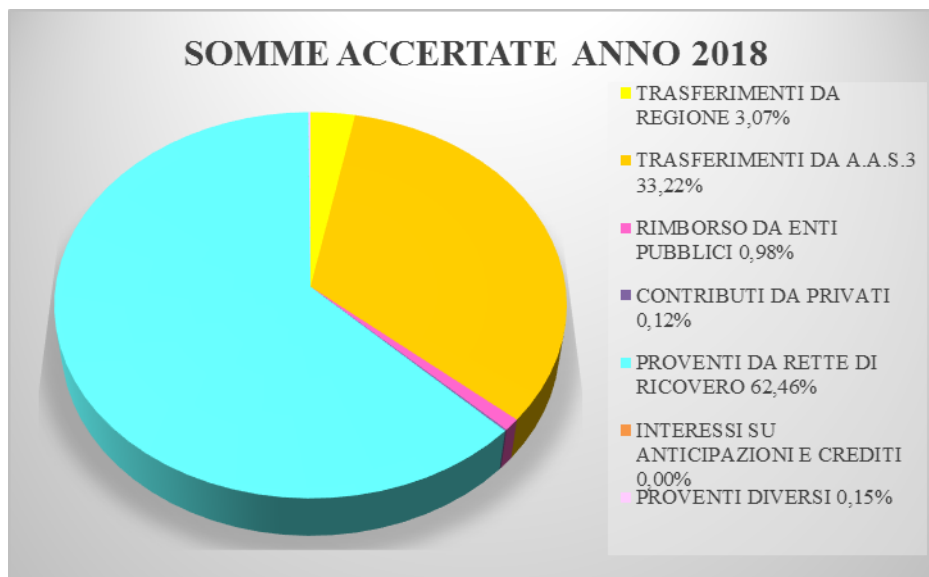
Il summenzionato importo sarà interamente speso nel 2019 a seguito dell'espletamento delle procedure di affidamento.

Al Tit.02Funz.03Ser.08Int.02Cap.253/02 "Beni mobili" è stato autorizzato l'importo pari ad € 35.482,00 per l'installazione di un sistema di videosorveglianza e di controllo degli accessi dell'Azienda. Al 31.12.2018 l'intervento non risulta ancora completato e conseguentemente si è provveduto ad erogare esclusivamente un acconto per la fornitura di materiale nei primi mesi del 2019. Il 50% della spesa prevista, ovvero € 17.741,00, è sostenuta da un contributo concesso dalla Fondazione CRUP che sarà erogato solo a conclusione degli interventi e della presentazione della documentazione giustificativa della spesa.

## ANALISI DELL'ENTRATA

### ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti ammontano ad € 5.271.601,53. In considerazione della tipologia della mission dell'Azienda pubblica di servizi alla persona, la voce di entrata più consistente pari a € 3.354.586,08 (corrispondente al 63,64% del totale delle entrate correnti) è rappresentata, come si evince dal grafico e dalla tabella sottostante, dall'incasso delle rette di accoglienza.



SOMME ACCERTATE ANNO 2018		
TRASFERIMENTI DA REGIONE 3,07%	€ 165.964,00	3,07%
TRASFERIMENTI DA A.A.S.3 33,22%	€ 1.795.448,02	33,22%
RIMBORSO DA ENTI PUBBLICI 0,98%	€ 53.079,01	0,98%
CONTRIBUTI DA PRIVATI 0,12%	€ 6.270,99	0,12%
PROVENTI DA RETTE DI RICOVERO 62,46%	€ 3.375.211,60	62,46%
INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI 0,00%	€ 49,80	0,00%
PROVENTI DIVERSI 0,15%	€ 7.903,13	0,15%
	€ 5.403.926,55	100,00%

Procedendo nell'analisi delle entrate si rileva che:

- ✓ la voce "trasferimenti da Regione" comprende i contributi in conto interessi dall'Amministrazione regionale a sostegno dei mutui contratti dall'Azienda pubblica di servizi alla persona per gli interventi e gli importi di seguito dettagliati:

OGGETTO DEL DECRETO	DATA DI PAGAMENTO DEL TITOLO	IMPORTO LORDO DEL TITOLO
L.R. 44/87 - Lavori di straordinaria manutenzione, adeguamento normativa e standard regionali	01/03/2018	€ 32.830,48
L.R. 44/1987 - V Lotto lavori di completamento della casa di riposo - spostamento centrale termica	01/03/2018	€ 27.169,76
L.R. 44/87 - VII lotto lavori completamento blocchi b e c, realizzazione collegamento con padiglione vecchio e VIII lotto rifacimento servizi igienici	01/03/2018	€ 45.812,80
L.R. 44/1987 - X lotto lavori di adeguamento e straordinaria manutenzione del padiglione vecchio ala sud e collegamento blocco "b" e "c"	01/03/2018	€ 29.560,96

- ✓ la voce “trasferimenti da A.A.S.3” comprende:
  - il rimborso delle spese sanitarie sostenute per l’erogazione del servizio infermieristico, riabilitativo e di terapia occupazionale da parte dell’Azienda per l’assistenza sanitaria n. 3 per un importo nell’anno 2018 di ad **€ 585.918,76**;
  - il rimborso del contributo regionale previsto dall’articolo 13 della L.R.10/97 per l’abbattimento della retta di accoglienza di persone anziane non autosufficienti anziani non-autosufficienti pari ad **€ 962.201,26**;
  - il rimborso del contributo per l’affitto dei locali destinati a residenza Sanitaria Assistenziale pari ad **€ 247.328,00**.
- ✓ la voce “trasferimenti da parte di enti pubblici” include e le seguenti entrate:
  - il rimborso INAIL per infortuni pari ad **€ 4.484,91**;
  - il rimborso da parte dell’Azienda pubblica di servizi alla persona “Stati Uniti d’America” in attuazione della convenzione stipulata per il supporto tecnico amministrativo per l’avvio dell’attività pari ad **€ 39.594,10**;
  - il rimborso da parte del Comune di Tolmezzo delle spese relative al Circolo Centro Diurno per anziani e per il Servizio semiresidenziale per anziani pari ad **€ 9.000,00**;
- ✓ la voce di spesa “trasferimenti da privati” per un importo complessivo pari ad € 6.270,99 include:
  - alcune oblazioni e donazioni di soggetti privati;
  - il contributo da parte di associazioni private per l’utilizzo della palestra e del salone;
  - tasse versate per la partecipazione a pubblico concorso;
  - rimborso spese di pubblicazione gara progettazione lavori efficientamento energetico;
  - rimborso spese di pubblicazione e gara servizio di assistenza diretta agli ospiti, pulizia e igiene ambientale;
  - rimborso energia elettrica e consumi acqua erogatori bevande e snack.

Gli interessi su anticipazioni e crediti rappresentano un importo decisamente irrisorio e questo è dovuto al fatto che i tassi di interesse sono già da tempo sui minimi storici. Per tale motivo in sede di approvazione del Bilancio di Previsione al Tit.01Cat.06Ris.01Cap.20 “Interessi su depositi” non era stato previsto alcun incasso. Di fatto gli interessi accertati nell’anno 2018 sono stati 49,80.

All’interno dei proventi diversi rientrano infine i rimborsi, per un totale pari ad € 2.684,00 (saldo), erogati da parte delle compagnie assicurative per danni da eventi atmosferici avvenuti 06.08.2017 che hanno comportato il danneggiamento di componenti e apparecchiature elettroniche (partica n.2017/003082).

## **ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

Tra le entrate in conto capitale si registra l’accertamento:

- di un contributo concesso dalla Regione Friuli Venezia Giulia pari ad € 138.992,47 (80% della spesa prevista) per l’acquisto di arredi per spazi collettivi, attrezzature specifiche per l’assistenza agli ospiti non autosufficienti;
- del contributo pari ad € 425.930,50 concesso dal G.S.E. S.p.A. (Gestore Servizi Energetici), finalizzato all’efficientamento energetico della struttura. Importo che si va ad aggiungere a contributo pari ad € 1.000.000,00 concesso dalla Regione Friuli Venezia Giulia e previsto dall’Asse III del POR FESR 2014-2020.

Si registra inoltre l’effettiva entrata dell’importo pari ad € 800.000,00 - accertato al Tit.2 cat.02 Ris.01 Cap.103 Residuo 2017 - riferito al Contributo Regionale concesso ai sensi del PORFESR 2014-2020 per gli interventi di efficientamento energetico.

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Nel corso dell’anno è stata regolarmente aggiornata la situazione patrimoniale dell’Ente, apportando le dovute variazioni in aumento e in diminuzione, in relazione agli acquisti e alle dismissioni dei beni effettuate all’inventario del patrimonio.

Il patrimonio immobiliare al netto degli ammortamenti di legge, al 31.12.2018 ammonta ad € 6.433.547,12; il patrimonio mobiliare ad € 466.758,76 e i terreni ad € 1.458,84, così come meglio rappresentato dalla seguente tabella.



ESTREMI INVENTARIO		CONSISTENZA INIZIALE (€)	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO (€)			VARIAZIONI ALTRE CAUSE (€)		CONSISTENZA FINALE (€)
DESCRIZIONE	CAT.		CARICO (+)	INCREMENTI (+)	SCARICO (-)	VARIAZIONI (+/-)	AMMORTAMENTI (-)	
ALTRI OGGETTI MOBILI	1	149.958,47	51.390,92	0,00	0,00	0,00	17.507,52	183.841,87
ATTIVITÀ DIVERSE PATRIMONIALI	2	285.787,11	24.697,59	0,00	0,00	0,00	27.567,81	282.916,89
OGGETTI D'ARTE ED OGGETTI PREZIOSI	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TERRENI PATRIMONIO DISPONIBILE	5	1.458,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.458,84
FABBRICATI PATRIMONIO INDISPONIBILE	6	6.780.461,39	16.494,40	0,00	0,00	0,00	363.408,67	6.433.547,12
<b>TOTALE</b>		<b>7.217.665,81</b>	<b>92.582,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>408.484,00</b>	<b>6.901.764,72</b>

## CONSIDERAZIONI FINALI

Dall'anno 2017 si è provveduto ad avviare un importante processo di miglioramento dei servizi offerti finalizzato al raggiungimento dei seguenti obiettivi:

- offrire un livello qualificato di assistenza sociosanitaria nel pieno rispetto della dignità, dell'intimità, della riservatezza e delle esigenze di ciascun Ospite;
- operare secondo un approccio protesico alla cura delle persone anziane fragili per garantire il suo benessere e il contenimento dello stress di chi di lui si occupa;
- operare nell'ottica di un processo dinamico, terapeutico ed educativo che sostenga l'inserimento della persona in struttura e che consideri i bisogni della persona medesima, tenendo presenti anche i livelli di assistenza (potenzialmente migliorabili) contenuti nella Carta dei Servizi;
- contribuire alla valutazione multidimensionale degli Ospiti e alla pianificazione assistenziale individualizzata;
- attuare gli interventi assistenziali pianificati;
- caratterizzare l'ospitalità attraverso interventi personalizzati ed orientati alla promozione dell'autonomia, al mantenimento o al recupero delle capacità funzionali, cognitive, affettive e psico-sociali della persona anziana attraverso lo sviluppo di molteplici attività;
- favorire la socializzazione degli Ospiti;
- dare attuazione a tutte le linee guida/protocolli/procedure già adottati e da adottare relativamente alla sicurezza degli ospiti, alla prevenzione delle cadute, della malnutrizione e della disidratazione, delle lesioni da decubito, delle infezioni correlate all'assistenza, ecc.;
- motivare e valorizzare il personale di assistenza, responsabilizzandolo e rendendolo partecipe alla mission aziendale, agli obiettivi e ai programmi individualizzati, attraverso corsi di aggiornamento, un'organizzazione del lavoro flessibile e riducendo il carico di lavoro con l'apporto di adeguata strumentazione.

Inoltre per garantire il processo di personalizzazione dell'attività assistenziale si è provveduto ad avviare un importante processo di formazione di tutto il personale sul modello Gentlecare volto a preparare, in particolare gli addetti all'assistenza:

- alla cura della persona affetta da demenza;
- a identificare e rimuovere i fattori di stress dall'ambiente che circonda la persona demente e a formulare strategie e programmi efficaci in grado di aiutarlo a vivere in modo più confortevole nel proprio ambiente;
- a valutare le capacità funzionali e a pianificare attività e programmi stimolanti e utili al mantenimento delle capacità cognitive;
- ad accettare e sostenere i livelli funzionali e di sviluppo della persona anziana esistenti.

Per garantire un buon livello di presa in carico e di governo assistenziale si è provveduto ad avviare le procedure per la gestione diretta del servizio infermieristico che permetterà all'Azienda di:

- trasmettere, senza intermediari, la filosofia che sottende all'assistenza, per consentire a tutti i professionisti di ricevere le stesse direttive/informazioni dando luogo a un più diretto governo assistenziale;
- agire direttamente sulla motivazione facendo sentire gli infermieri parte indispensabile ed attiva del progetto per assicurare la miglior qualità di vita ed assistenza possibile all'interno dell'ASP;
- dare voce alle proposte di miglioramento da essi formulate in quanto rappresentano la parte più operativa a diretto contatto con le esigenze espresse da "clienti" e famigliari;
- facilitare e creare le occasioni di apprendimento per arricchire le competenze, anche in collaborazione con le offerte formative dell'AAS;

- garantire maggiore stabilità lavorativa per generare maggior senso di appartenenza e quindi affiliazione;
- creare opportunità per far conoscere il lavoro nelle strutture per anziani rendendosi disponibili a diventare sede di tirocinio universitario per il corso di laurea di scienze infermieristiche (considerato che dallo scorso anno accademico è stato inserito nel programma di studi un tirocinio facoltativo nelle residenze protette);
- avere una disponibilità a lungo termine di professionisti selezionati tramite concorso pubblico a cui attingere in qualsiasi momento e per ogni evenienza.

Con tale finalità si è provveduto ad avviare le procedure per l'assunzione di 14 infermieri e per delineare un modello organizzativo aziendale di riferimento per il servizio infermieristico.

IL PRESIDENTE

- Andrea Marzona -

---

IL DIRETTORE GENERALE

- dott.ssa Annalisa Faggionato -

---