



Relazione allegata al
CONTO CONSUNTIVO 2012

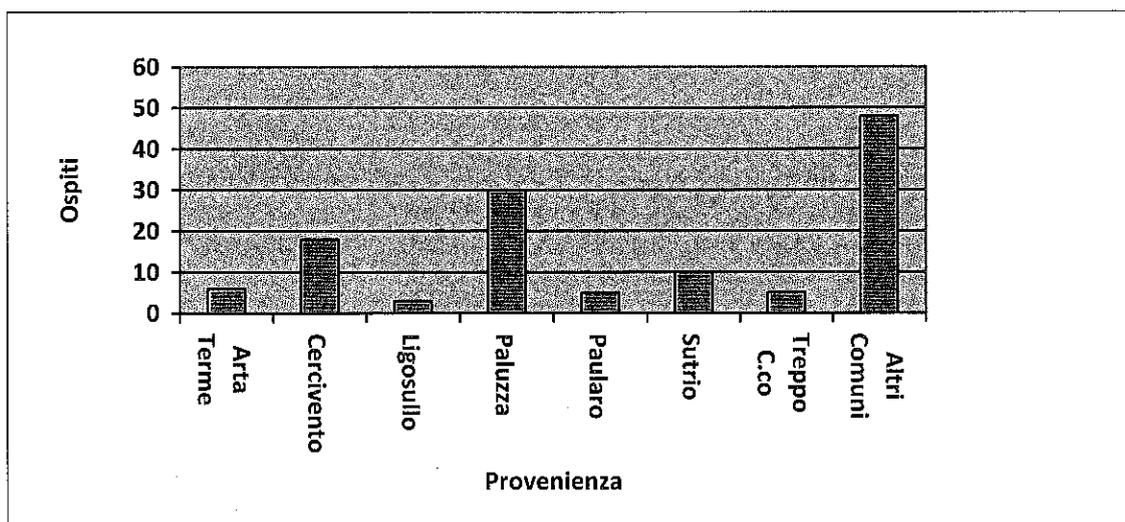
PREMESSE

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.

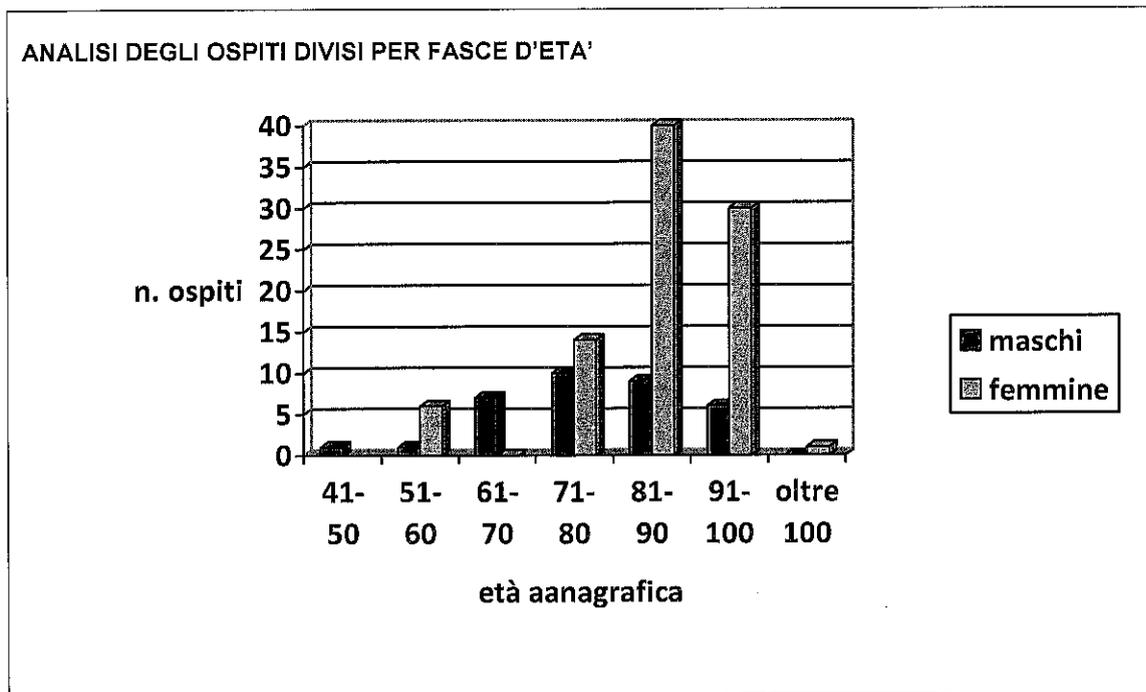
L'attività dell'ASP è disciplinata dalla L.R. 11.12.2003 n. 19.

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 sono in maggioranza donne (n. 91 su un totale di 125); l'età media dei ricoverati nell'anno 2012 è di 81 anni ed in particolare è di 85 anni per gli autosufficienti e di 79 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.



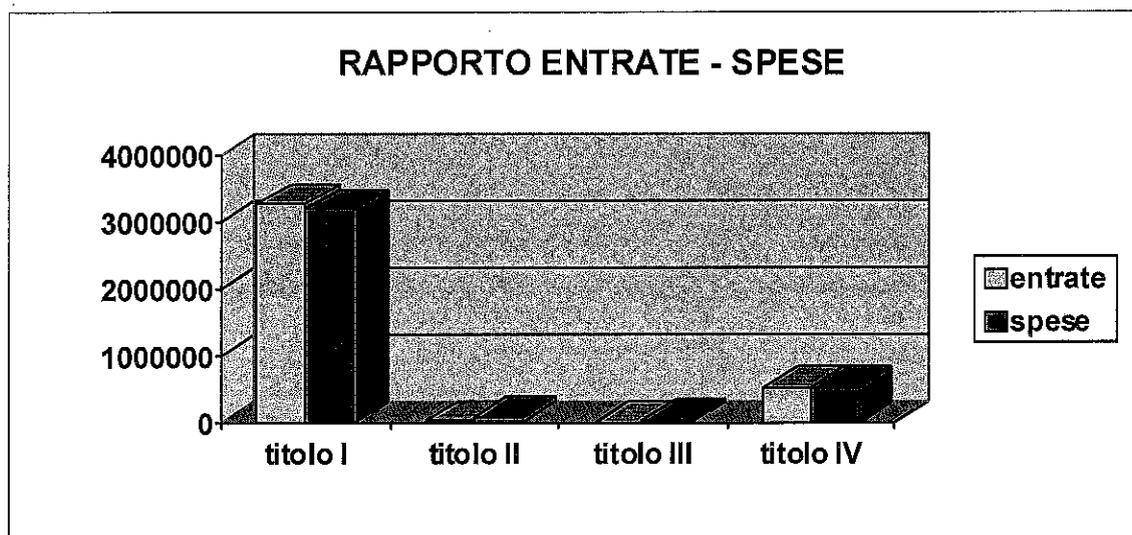
Nel corso dell'anno 2012 nella struttura sono state ospitate mediamente **125** ospiti anziani ed inabili, pari a **45.936** gg. presenze annue.

Si rilevano 24 nuovi ingressi e 19 decessi, nonché 7 dimissioni volontarie, di cui 1 trasferimento presso altra struttura e 5 rientri al domicilio.

Oltre alle attività socio assistenziali ed in riferimento ai rapporti con l'ospite si segnala che il servizio di certificazione delle spese mediche e di assistenza specifica sostenute nell'anno precedente; tale attestazione consente la detraibilità sulla dichiarazione dei redditi. Le certificazioni emesse nell'anno 2012 sono state 49.

ANALISI ECONOMICO - FINANZIARIA

Nel corso dell'anno 2012 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 € **3.812.374,58** suddivise in - **Entrate Correnti** pari ad € 3.262.092,18 - **Entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti** pari ad € 26.330,00 ed **Entrate da servizi per conto terzi** per € 523.952,40.

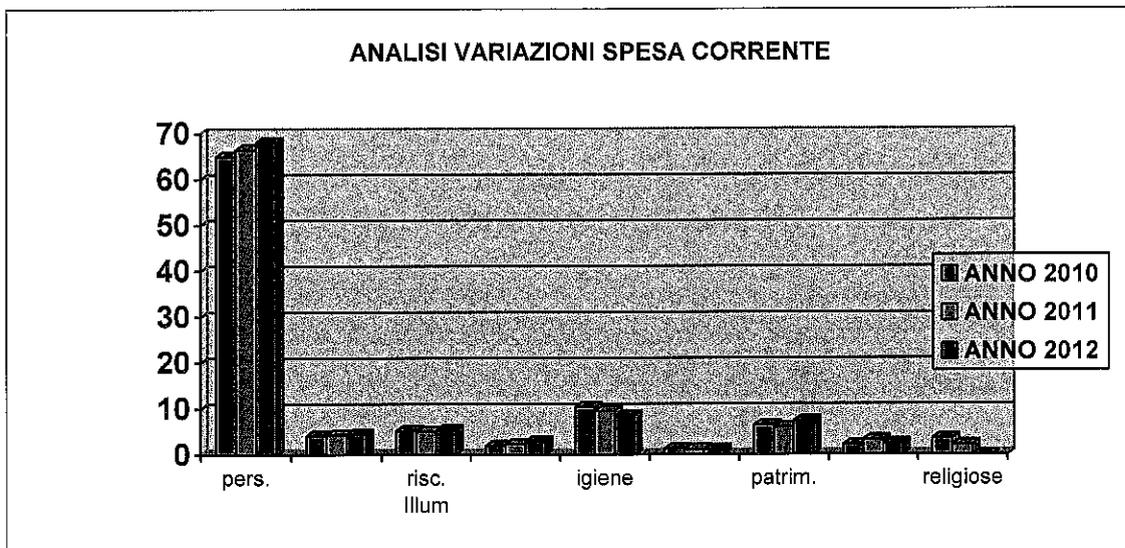
Correlativamente le Spese complessive ammontano ad € **3.833.164,90** suddivise in **Spese correnti** per € 3.187.564,49 - **Spese in conto capitale** per € 82.167,38, **Spese per rimborso di prestiti** pari ad € 39.480,63 e **Spese per servizi per conto terzi** per € 523.952,40.

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 2011. 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

Già nel corso dell'anno 2011 si è iniziato un percorso di assunzione diretta del personale in servizio, continuato nell'anno 2012 con l'assunzione di 9 unità.

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; si è reso pertanto necessario l'avvio delle procedure concorsuali per l'assunzione di personale proprio in ambito infermieristico, fisioterapico e di coordinamento di tutta l'area assistenziale.

In conclusione, la spesa sostenuta nel corso dell'esercizio 2012 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 € 2.170.774,56 pari a € 47,26 per ospite/giorno e corrispondente al 68,10% della spesa corrente.

CAP	DESCRIZIONE	IMPORTO 2012	IMPORTO 2011	IMPORTO 2010	% variaz.
90	corsi di aggiornamento	11.561,74	1.382,00	5.182,14	736,59%
95	concorsi a posti vacanti	2.021,65	-	984,54	#DIV/0!
100	stipendi pers.laico	1.405.684,46	1.298.696,55	1.117.476,96	8,24%
101	oneri riflessi	469.507,32	436.558,39	378.064,20	7,55%
102	progetti lavori soc.utili	-	17.572,80	-	-100,00%
105	fondo miglioramento servizi	234.000,00	184.040,00	175.000,00	27,15%
108	spese gestione personale	30.235,63	20.000,00	18.000,00	51,18%
115	indennità/rimborso missioni	1.339,16	605,77	-	121,07%
234	acquisti x la sicurezza	3.626,94	693,66	-	422,87%
235	spese x la sicurezza	12.797,66	8.020,07	4.230,98	59,57%
TOTALE		2.170.774,56	1.967.569,24	1.698.938,82	15,81%

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 2012 è stata di complessive € 142.077,13 pari ad € 3,09 ospite/giorno e corrispondente al 4,46 % della spesa corrente.

Effettuando un'analisi dei costi della cucina comprensive delle spese per il personale addetto, si evidenzia che il costo giornaliero pro capite corrisponde ad € 7,40.

CAP	DESCRIZIONE	IMPORTO 2012	IMPORTO 2011	IMPORTO 2010	% variaz.
60	vitto	142.077,13	125.347,31	107.439,19	13,35%
TOTALE		142.077,13	125.347,31	107.439,19	13,35%

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 ha funzionato nei mesi invernali e precisamente fino al 15 marzo 2011 per essere riavviato nel novembre successivo. 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 2012 è di € 170.000,00 pari a € 3,70 per ospite/giorno e corrispondente al 5,33% della spesa complessiva.

CAP	DESCRIZIONE	IMPORTO 2012	IMPORTO 2011	IMPORTO 2010	% variaz.
170	riscaldamento e illuminaz.	170.000,00	148.430,79	136.748,33	14,53%
TOTALE		170.000,00	148.430,79	136.748,33	14,53%

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

A tal fine nell'anno 2012 sono state effettuate complessivamente spese per € 91.200,22 pari a € 1,99 per ospite/giorno e corrispondenti al 2,86% della spesa effettiva. Le stesse ricomprendono gli oneri per il servizio della massaggiatrice-callista, del fisioterapista assunto in più in seguito ai nuovi accordi con l'ASS n. 3 Alto Friuli e della collaboratrice che segue la gestione del progetto Genesys (compilazione schede Valgraf ed elaborazione dei Piani di assistenza Individuale).

CAP	DESCRIZIONE	IMPORTO 2012	IMPORTI 2011	IMPORTI 2010	% variaz.
210	servizio sanitario	30.000,00	29.934,96	26.610,31	0,22%
230	servizio fisioterapia	61.007,62	36.451,34	23.962,91	67,37%
285	acquisto generi sanitari	192,60	388,71	31,25	-50,45%
	TOTALE	91.200,22	66.775,01	50.604,47	31,95%

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

Per l'igiene personale e la pulizia nel 2012 sono state spese complessivamente € 268.201,58 pari a € 5,84 per ospite/giorno e corrispondenti al 8,41% della spesa corrente.

Riguardano, nel dettaglio, il compenso della parrucchiera e materiale inerente, 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.

CAP	DESCRIZIONE	IMPORTI 2012	IMPORTI 2011	IMPORTO 2010	% variaz.
175	servizio di igiene e pulizia	154.000,15	165.306,08	163.629,33	-6,84%
180	servizio igienico	37.612,19	33.887,62	27.681,04	10,99%
185	servizio lavanderia	66.326,30	72.779,00	70.247,35	-8,87%
190	barberia	10.079,76	9.000,00	8.640,00	12,00%
200	materiale tessile	183,18	358,00	1.951,20	-48,83%
	TOTALE	268.201,58	281.330,70	272.148,92	-4,67%

F. Spese manutenzioni varie.

Sono state spese nel 2012 complessivamente € 35.266,80 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 € 0,77 per ospite/giorno e corrispondenti al 1,11 % della spesa corrente.

CAP	DESCRIZIONE	IMPORTO 2012	IMPORTO 2011	IMPORTO 2010	%variaz.
50	manutenz.ord. patr.immob.	23.981,44	23.318,72	21.502,38	2,84%
130	gestione automezzo	2.415,06	2.000,10	2.160,60	20,75%
135	manut. servizi x l'automezzo	746,38	1.662,10	2.341,60	-55,09%
140	manutenz. Ord. patr.mob.	4.843,94	5.296,36	8.373,67	-8,54%
156	acquisti per le manutenzioni	3.279,98	2.318,44	-	41,47%
	TOTALE MANUT.ORD.	35.266,80	34.595,72	34.378,25	1,94%

G. Altre spese patrimoniali

A questo titolo nel corso del 2012 sono state effettuate spese per € 232.731,48 pari a € 5,07 per ospite/giorno e corrispondenti al 7,30% 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.

CAP	DESCRIZIONE	IMPORTO 2012	IMPORTO 2011	IMPORTO 2010	%variaz.
20	interessi ammort. mutui	35.760,89	101.499,95	39.177,70	-64,77%
30	oneri assicurazioni	20.439,76	19.963,80	17.254,51	2,38%
40	imposte e tasse	23.564,42	19.464,97	19.944,20	21,06%
265	prestazioni professionali	152.966,41	34.423,43	90.771,57	344,37%
	TOTALE	232.731,48	175.352,15	167.147,98	32,72%

H. Spese generali

Nel 2012 sono state spese a questo titolo € 72.317,72 pari a € 1,68 per ospite/giorno e corrispondenti al 2,43% 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 2012	IMPORTI 2011	IMPORTI 2010	% variaz.
60	indennità amministratori	9.849,43	11.008,96	13.000,00	-10,53%
70	funzionamento uffici	26.246,73	35.160,54	17.477,83	-25,35%
157	acquisti per l'ufficio	6.092,74	5.288,02	-	15,22%
85	rappresentanza	200,00	922,60	548,65	-78,32%
120	spese missioni	-	-	1.434,58	0,00%
150	liti e arbitraggi	1.462,89	3.000,00	93,90	-51,24%
155	acquisto beni consumo	1.323,60	1.468,35	12.374,52	-9,86%
220	restituzione di entrate	-	-	-	0,00%
264	oneri per le convenzioni	32.137,33	38.592,73	10.816,29	-16,73%
	TOTALE	77.312,72	95.441,20	55.745,77	-18,99%

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 € 5.101,90.

La spesa suddetta è pari al 6,21% della spesa in conto capitale e con un incidenza giornaliera sull'ospite di € 0,11.

B) Acquisto di beni mobili, macchine e attrezzature

Si sono sostenute nell'anno 2012 a questo titolo spese per € 77.065,48 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 provveduto all'acquisto - a seguito di regolare gara d'appalto - di un automezzo attrezzato finanziato in parte con fondi propri ed in parte con un contributo della Fondazione CRUP.

C. Incarichi professionali esterni

Nella'anno non sono state stanziate somme a tale titolo.

D. Investimenti in titoli

Durante l'anno 2012 non sono stati effettuati investimenti in titoli.

INT	DESCRIZIONE	IMPORTI 2012	IMPORTI 2011	IMPORTO 2010	% variaz.
1	acquis. Beni immobili	5.101,90	2.308.884,04	4.723,88	-99,78%
2	acquisto mobili, macchine	77.065,48	303.067,32	19.134,11	-74,57%
4	incarichi prof. Esterni	-	16.213,00	58.602,79	-100,00%
7	partecipazioni azionarie	-	-	299.087,20	0,00%
	TOTALE	82.167,38	2.628.164,36	381.547,98	-96,87%

3. SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI.

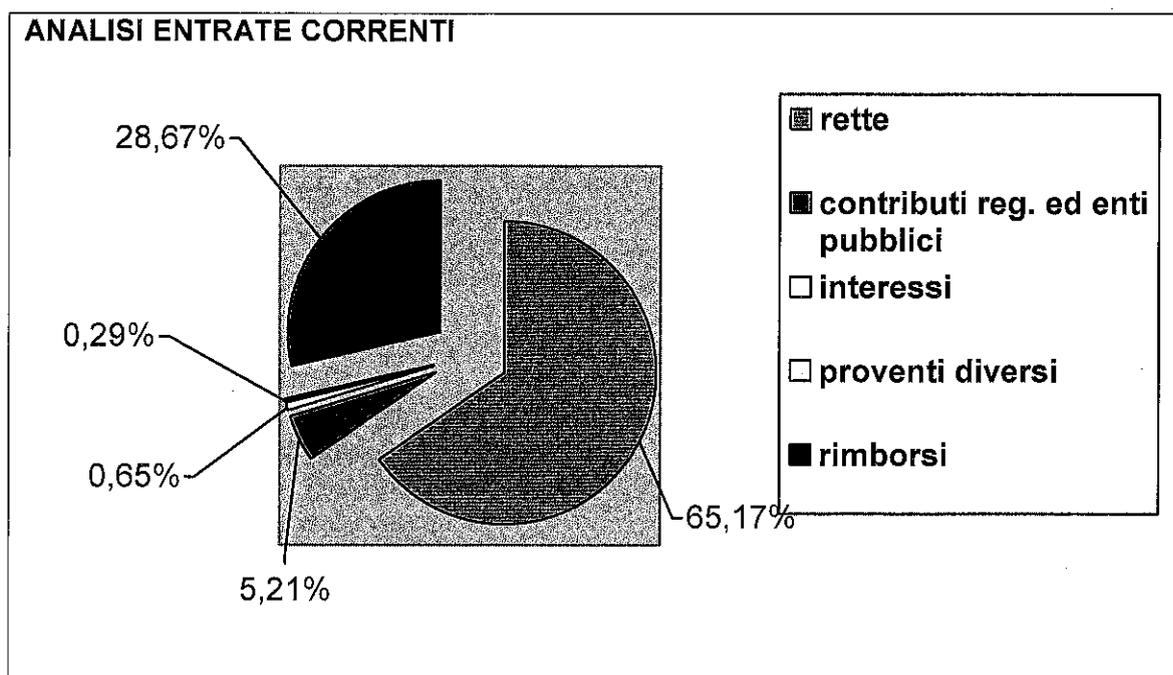
Si sono sostenute nel 2012 spese per € 39.480,63 per il pagamento della quota capitale dell'unico mutuo esistente e relativo al finanziamento dei lavori di adeguamento agli standard regionali I° e II° lotto. Tali spese sono coperte da un contributo in conto interessi concesso dalla Regione Friuli Venezia 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	30.06.2006	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		
Debito residuo al 31.12.2012	€ 751.490,28		

ANALISI DELL'ENTRATA

1. ENTRATE CORRENTI.



Le entrate correnti ammontano ad € 3.262.092,18; la voce di entrata più consistente, è rappresentata indubbiamente dalle rette dei ricoverati introitate per il mantenimento degli ospiti (risorsa 40), che nel 2012 sono state accertate per l'importo di € 2.120.089,20 corrispondenti pertanto ad una retta media di € 46,15 per ospite/giorno pari al 64,99% 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 4,36% 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 (€ 333.550,15); il rimborso ad opera della Regione dell'abbattimento delle rette (€ 642.851,85), che viene anticipato dall'ente che riscuote la retta direttamente al netto del contributo

regionale.

L'importo complessivo dei rimborsi avuti ammonta pertanto ad € 976.402,00 pari al 29,93% 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 2012 sono state riscosse a tale titolo € 2.120.089,20 pari al 64,99% 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). Con decorrenza 2010 è stato introdotto un ulteriore contributo giornaliero commisurato alla situazione economica dell'ospite e precisamente di € 2,50 se l'ISEE del titolare del contributo è pari o inferiore a 15.000 e di € 1,50 se l'ISEE rientra nella fascia da 15.001 a 25.000.

D) Interessi

Gli introiti derivanti da interessi ammontano ad € 13.752,31 e sono inerenti allo sconto luce e dividendi erogati dalla Secab e agli interessi maturati sul conto bancario di tesoreria, pari al 0,42% delle entrate correnti.

E) Proventi diversi.

Rientrano in quest'ambito le entrate ordinarie (ripetitive) e le entrate diverse ammontanti complessivamente ad € 9.546,27 corrispondenti al 0,29% 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 2012 i seguenti trasferimenti di capitale da parte di privati ed enti pubblici per un valore complessivo di € 26.330,00:

- Sussidi ed oblazioni da privati pari ad € 330,00;
- Contributi in conto capitale da privati per € 26.000,00: come già indicato nei paragrafi precedenti, la Fondazione CRUP ha concesso all'ente un contributo per l'acquisto di un automezzo attrezzato per il trasporto degli ospiti.

RIEPILOGO

Il Fondo di Cassa relativo all'anno 2012 risulta così determinato:

FONDO DI CASSA AL 01/01/2012	1.014.692,50
RISCOSSIONI	4.476.765,12
PAGAMENTI	3.994.402,35
FONDO DI CASSA AL 31/12/2012	1.497.055,27

Mentre l'Avanzo di Amministrazione è così risultante:

FONDO DI CASSA AL 31/12/2012	1.497.055,27
RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2012	2.229.081,87
RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2012	3.440.351,71
RIMANENZA ATTIVA DELL'ESERCIZIO	285.785,43

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 2012.

Paluzza, lì 15.04.2012

F.to IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Dott. Aldo Roberto Mazzolini

