



RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO RELATIVO ALL'ANNO 2016

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.

Nello specifico, l'art. 9 comma 3 della summenzionata legge dispone che i risultati di gestione di ciascun esercizio siano dimostrati nel Rendiconto deliberato dall'Organo Consigliare entro il 30 giugno dell'anno successivo.

L'entrata in vigore del D.P.Reg. 369/Pres. del 05.12.2006 ha disposto, inoltre, che il rendiconto di gestione, sia predisposto secondo un preciso schema di riferimento simile per tutte le A.S.P. e sia composto dal Conto del Bilancio, dal Conto del patrimonio e dalla Relazione morale dell'organo deliberante.

Nel rispetto di quanto dettato dalla suddetta normativa, il documento contabile, denominato Conto Consuntivo 2016, elaborato dal Direttore Generale assieme al Responsabile dell'Ufficio Ragioneria, viene sottoposto al Consiglio di Amministrazione per la sua approvazione.

ANALISI CONTABILE

La gestione dell'A.S.P. della Carnia ha, come finanziamenti della spesa, unicamente le entrate derivanti dalla contribuzione degli utenti e i rimborsi dell'Azienda sanitaria per le spese sanitarie (fisioterapisti e infermieri), da qui la necessità di una gestione oculata dei fondi del Bilancio.

Il Bilancio di Previsione 2016, approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 32 del 17.12.2015, pareggiava per un importo totale di Entrate e Spese pari ad € 6.347.959,64. La gestione contabile 2016 ha generato un avanzo di amministrazione pari a € 290.316,47, di cui € 40.000,00 già applicati nel Bilancio di previsione 2017.

Durante l'esercizio 2016 sono state apportate al Bilancio le seguenti variazioni:

1. Variazione di Bilancio n.1 approvata con Delibera n.6 del 05.04.2016;
2. Variazione di Bilancio n.2 approvata con Delibera n.9 del 03.05.2016;
3. Variazione di Bilancio n.3 approvata con Delibera n.21 del 19.07.2016;
4. Variazione di Bilancio n.4 approvata con Delibera n.26 del 29.09.2016;
5. Variazione di Bilancio n.5 approvata con Delibera n.32 del 30.11.2016;
6. Variazione di Bilancio n.6 approvata con Delibera n.33 del 30.11.2016 (Assestamento generale anno 2016);

Le suddette variazioni hanno previsto sia degli aggiustamenti alle previsioni dei capitoli di spesa grazie all'applicazione di un'ulteriore parte dell'avanzo di amministrazione accertato per un importo totale pari ad € 177.760,00, che la definizione di entrate non previste. Il tutto ha portato il pareggio generale di Bilancio ad € 6.538.509,21.

Il fondo di riserva a Bilancio 2016, pari ad € 15.000,00, non è stato utilizzato per né per far fronte ad esigenze straordinarie di Bilancio, né per rimpinguare capitoli di spesa corrente che si sono rivelati insufficienti.

Il saldo di cassa al 31/12/2016 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa 1° gennaio			€ 490.045,98
Riscossioni	€ 852.942,62	€ 5.026.296,18	€ 5.879.238,80
Pagamenti	€ 783.645,33	€ 4.822.172,08	€ 5.605.817,41
Fondo di cassa al 31 dicembre			€ 763.467,37

Va precisato che nel corso dell'esercizio non ci sono state anticipazioni di Tesoreria.

Il risultato della gestione di competenza senza considerare l'applicazione dell'avanzo 2015 presenta un disavanzo di € 14.283,71, come risulta dai seguenti elementi:

		2014	2015	2016
Accertamenti di competenza	più	€ 5.531.917,99	€ 5.497.958,03	€ 5.318.496,71
Impegni di competenza	meno	€ 5.503.892,00	€ 5.440.548,06	€ 5.332.780,42
Saldo		€ 28.025,99	€ 57.409,97	-€ 14.283,71

Così dettagliati:

		2016
Riscossioni	(+)	€ 5.026.296,18
Pagamenti	(-)	€ 4.822.172,08
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	€ 204.124,10
fondo pluriennale vincolato entrata applicato al bilancio	(+)	
fondo pluriennale vincolato spesa	(-)	
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	€ -
Residui attivi	(+)	€ 768.692,94
Residui passivi	(-)	€ 987.100,75
<i>Differenza</i>	<i>[C]</i>	-€ 218.407,81
Saldo avanzo/disavanzo di competenza		-€ 14.283,71

Un elemento da considerare nella interpretazione del valore conoscitivo del risultato di gestione di competenza è costituito dall'applicazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2015.

Infatti dal punto di vista contabile, mentre le entrate non sono affatto modificate dall'applicazione dell'avanzo (che non deve essere accertato), le spese registrano un incremento delle previsioni e degli impegni di spesa.

Risultato gestione di competenza	-€ 14.283,71
avanzo d'amministrazione 2015 applicato	€ 205.760,00
quota di disavanzo ripianata	
saldo	€ 191.476,29

Come già sopra riportato il Rendiconto 2016 presenta un avanzo di amministrazione pari ad € 290.316,47 così come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2016			€ 490.045,98
RISCOSSIONI	€ 852.942,62	€ 5.026.296,18	€ 5.879.238,80
PAGAMENTI	€ 783.645,33	€ 4.822.172,08	€ 5.605.817,41
Fondo di cassa al 31 dicembre 2016			€ 763.467,37
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			€ 763.467,37
RESIDUI ATTIVI	€ 5.409,14	€ 768.692,94	€ 774.102,08
RESIDUI PASSIVI	€ 260.152,23	€ 987.100,75	€ 1.247.252,98
RISULTATO d'amministrazione al 31 dicembre 2016 (A)			€ 290.316,47

Nell'ultimo triennio, l'avanzo di amministrazione ha avuto la seguente evoluzione:

	2014	2015	2016
Risultato di amministrazione (+/-)	€ 181.618,31	€ 255.914,75	€ 290.316,47
di cui:			
a) parte accantonata			
b) Parte vincolata			€ 55.258,24
c) Parte destinata a investimenti			
e) Parte disponibile (+/-) *	€ 181.618,31	€ 255.914,75	€ 235.058,23

L'avanzo di amministrazione rilevato al 31/12/2015, nel corso dell'esercizio 2016, è stato così utilizzato:

Applicazione dell'avanzo nel 2016	Avanzo vincolato	Avanzo per spese in c/capitale	Fondo svalutaz. crediti *	Avanzo non vincolato	Totale
Spesa corrente				€ 169.300,00	€ 169.300,00
Spesa corrente a carattere non ripetitivo					
Debiti fuori bilancio					
Estinzione anticipata di prestiti					
Spesa in c/capitale		0,00		€ 36.460,00	€ 36.460,00
altro			0,00		
Totale avanzo utilizzato	0,00	0,00	0,00	€ 205.760,00	€ 205.760,00

I residui al 1° gennaio 2016, ripresi dal rendiconto 2015 risultavano così composti:

Titolo	Residui Attivi	Titolo	Residui Passivi
Titolo I Entrate Correnti	€ 842.732,22	Titolo I Spese Correnti	€ 606.211,16
Titolo II Entrate da trasf. di capitale	€ 5.900,00	Titolo II Spese in c/capitale	€ 123.061,68
Titolo III Entrate da accensione di prestiti		Titolo III Spese per rimborso di prestiti	
Titolo IV Entrate da servizi per conto di terzi	€ 9.726,92	Titolo IV Spese per servizi per conto di terzi	€ 363.217,53
TOTALE	€ 858.359,14	TOTALE	€ 1.092.490,37

Alla data del 31.12.2016 risultavano:

- riscossi residui attivi per un importo totale pari ad € 852.942,62 (ovvero il 99,36% del totale residui attivi).
- pagati residui passivi per un importo totale pari ad € 783.645,33 (ovvero il 71,70% del totale residui passivi).

Con determina n. del si è provveduto, così come previsto dall'art. 44 del Regolamento di Contabilità, al riaccertamento dei residui per la determinazione degli stanziamenti da mantenere, nonché quelli da cancellare. In seguito a tale operazione, l'entità dei residui ha subito la seguente evoluzione:

	iniziali	riscossi	da riportare	variazioni
Residui attivi	€ 858.359,14	€ 852.942,62	€ 5.409,14	-€ 7,38
Residui passivi	€ 1.092.490,37	€ 783.645,33	€ 260.152,23	-€ 48.692,81

In dettaglio:

- sono state rilevate minori entrate per € 7,38.* relative ad importi inesigibili;

- si è proceduto all'eliminazione di residui passivi relativi ad anni precedenti per l'importo complessivo di € 4.993,67, in quanto riferiti a somme impegnate a chiusura esercizio per spese che in realtà non sono state sostenute e non verranno sostenute in futuro.
- si è proceduto all'eliminazione di somme impegnate al Tit.01Funz.03.Serv.08Int.03Cap.65 e Cap.65/01 "Fondo incentivante la produttività" e "Contributi fondo incentivante la produttività" negli anni 2014-2015 per un totale pari ad € 43.699,14, in quanto relativi ad importi da recuperare e competenze non spettanti, così come determinato dal verbale dell'incontro sindacale del 17.02.2017, approvato con Delibera n.6 del 04.04.2017.

Il suddetto importo assieme a quanto eliminato sulla competenza 2016 sempre sugli stessi capitoli, ovvero € 11.559,10, così come evidenziato nella tabella relativa all'avanzo di amministrazione sopra riportata, viene vincolato a titolo cautelativo.

I residui riportati nell'esercizio 2017 risultano pertanto così composti:

RESIDUI	Esercizi precedenti	2012	2013	2014	2015	2016	Totale
ATTIVI							
Titolo I	€ 2.531,43		€ 2.877,71			€ 763.857,43	€ 769.266,57
Titolo II							€ -
Titolo III							€ -
Titolo IV						€ 4.835,51	€ 4.835,51
Totale Attivi	€ 2.531,43	€ -	€ 2.877,71	€ -	€ -	€ 768.692,94	€ 774.102,08
PASSIVI							
Titolo I	€ 19.436,06	€ 6.000,00	€ 8.665,21	€ 19.696,02	€ 22.137,85	€ 712.712,41	€ 788.647,55
Titolo II				€ 1.403,00	€ 3.599,00	€ 34.947,65	€ 39.949,65
Titolo III						€ 90.249,07	€ 90.249,07
Titolo IV	€ 31,99	€ 74,52	€ 190,10	€ 30.823,43	€ 148.095,05	€ 149.191,62	€ 328.406,71
Totale Passivi	€ 19.468,05	€ 6.074,52	€ 8.855,31	€ 51.922,45	€ 173.831,90	€ 987.100,75	€ 1.247.252,98

In seguito all'analisi dettagliata dei residui, viene ora rappresentato il prospetto relativo alla conciliazione tra il risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione che scaturisce dai seguenti elementi:

Gestione di competenza		2016
saldo gestione di competenza	(+ o -)	-€ 14.283,71
SALDO GESTIONE COMPETENZA		-€ 14.283,71
Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati (+)		
Minori residui attivi riaccertati (-)		€ 7,38
Minori residui passivi riaccertati (+)		€ 48.692,81
SALDO GESTIONE RESIDUI		€ 48.685,43
Riepilogo		
SALDO GESTIONE COMPETENZA		-€ 14.283,71
SALDO GESTIONE RESIDUI		€ 48.685,43
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		€ 205.760,00
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		€ 50.154,75
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016		€ 290.316,47

Interessante da presentare è anche l'analisi degli scostamenti tra le entrate e le spese di competenza inizialmente previste e quelle accertate ed impegnate dalla quale 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.

Lo scostamento al Tit. II relativo alle spese in conto capitale è stato determinato dalla necessità di far fronte a manutenzioni straordinarie urgenti non preventivate ad inizio anno. Discorso a parte va fatto per il Titolo IV,

ovvero Entrate e Spese per c/terzi, che rappresentano scostamenti significativi in quanto trattasi di partite di giro che obbligatoriamente a fine anno devono pareggiare e non influenzano i risultati di gestione.

<i>Entrate</i>	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Accertato nell'esercizio</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam. %</i>
<i>Titolo I</i> Entrate Correnti	€ 5.280.393,81	€ 4.249,57	€ 5.284.643,38	€ 5.309.956,71	€ 29.562,90	0,56
<i>Titolo II</i> Entrate da trasferimenti di capitale	€ -	€ 8.540,00	€ 8.540,00	€ 8.540,00	€ -	
<i>Titolo III</i> Entrate da accensione di prestiti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
<i>Titolo IV</i> Entrate da servizi per conto di terzi	€ 1.039.565,83	€ -	€ 1.039.565,83	€ 476.492,41	-€ 563.073,42	-54,16
Totale	€ 6.319.959,64	€ 12.789,57	€ 6.332.749,21	€ 5.794.989,12	-€ 533.510,52	

<i>Spese</i>	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Impegnato nell'esercizio</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.%</i>
<i>Titolo I</i> Spese correnti	€ 5.013.828,71	€ 145.549,57	€ 5.159.378,28	€ 5.001.448,90	-€ 12.379,81	-0,25
<i>Titolo II</i> Spese in conto capitale	€ 80.000,00	€ 45.000,00	€ 125.000,00	€ 116.766,42	€ 36.766,42	45,96
<i>Titolo III</i> Spese per rimborso di prestiti	€ 214.565,10	€ -	€ 214.565,10	€ 214.565,10	€ -	
<i>Titolo IV</i> Spese per servizi per conto di terzi	€ 1.039.565,83	€ -	€ 1.039.565,83	€ 476.492,41	-€ 563.073,42	-54,16
Totale	€ 6.347.959,64	€ 190.549,57	€ 6.538.509,21	€ 5.809.272,83	-€ 538.686,81	

Si riporta infine il trend della gestione di competenza degli ultimi tre anni.

<i>Entrate</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
<i>Titolo I</i> Entrate correnti	€ 5.502.336,18	€ 5.424.143,03	€ 5.309.956,71
<i>Titolo II</i> Entrate da trasferimenti di capitale	€ 29.581,81		€ 8.540,00
<i>Titolo III</i> Entrate da accensione di prestiti		€ 73.815,00	
<i>Titolo IV</i> Entrate da servizi per conto di terzi	€ 517.714,54	€ 553.096,98	€ 476.492,41
Totale Entrate	€ 6.049.632,53	€ 6.051.055,01	€ 5.794.989,12

<i>Spese</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
<i>Titolo II</i> Spese correnti	€ 5.204.308,86	€ 4.991.279,20	€ 5.001.448,90
<i>Titolo II</i> Spese in conto capitale	€ 118.426,74	€ 258.718,22	€ 116.766,42
<i>Titolo III</i> spese per rimborso di prestiti	€ 181.156,40	€ 190.550,64	€ 214.565,10
<i>Titolo IV</i> Spese per servizi per conto di terzi	€ 517.714,54	€ 553.096,98	€ 476.492,41
Totale Spese	€ 6.021.606,54	€ 5.993.645,04	€ 5.809.272,83

Avanzo (Disavanzo) di competenza (A)	€ 28.025,99	€ 57.409,97	-€ 14.283,71
Avanzo di amministrazione applicato (B)	€ 112.741,09	€ 118.682,87	€ 205.760,00
Saldo (A) +/- (B)	€ 140.767,08	€ 176.092,84	€ 191.476,29

GLI OSPITI

L'A.S.P. della Carnia S.L. Scrosoppi, è autorizzata per l'accoglimento di n. 166 ospiti di cui 150 non-autosufficienti e 16 autosufficienti o parzialmente autosufficienti.

Il Bilancio di Previsione 2016 è stato predisposto ipotizzando una piena occupazione per i posti riservati ai non-autosufficienti (ovvero 150) e solo una occupazione del 50% dei posti riservati agli autosufficienti in considerazione della scarsa richiesta dovuta principalmente all'implementazione di politiche territoriali finalizzate alla permanenza al proprio domicilio delle persone anziane.

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 dei posti letto occupati pari a 158,23. Positivi, in particolare, sono i dati relativi agli accoglimenti di ospiti autosufficienti per i quali si registra una percentuale ben superiore (media di 11 persone) a quanto inizialmente previsto che hanno determinato, di fatto, una maggiore entrata rispetto alla previsione iniziale pari ad € 22.443,69;

Le giornate di presenza/assistenza effettive nel corso dell'anno 2016 sono state complessivamente pari a 57.756 di cui 3.766 maturate dagli ospiti autosufficienti e 53.931 dagli ospiti non-autosufficienti. Le giornate temporanee di assenza sono state 444 e sono imputabili, per la maggior parte a ricoveri ospedalieri. Solo in minima parte sono riferiti a brevi periodi di rientro a domicilio.

Il numero totale di ospiti presenti nell'intero anno sono stati 232, rappresentati dalle persone anziane effettivamente presenti e quelle di nuovo accoglimento o di dimissione. La maggioranza di essi è rappresentato da residenti nel Comune di Tolmezzo.

I nuovi accolti nell'anno 2016 sono stati 75 di cui 12 provenienti da Aziende Ospedaliere, 34 da R.S.A., 9 da altre Strutture Residenziali e 20 da domicilio. Le dimissioni sono state 73 di cui 62 per decesso, 4 per trasferimento in altra Struttura Residenziale e 7 per rientro a domicilio.

L'età media delle persone anziane accolte è stata di 83,64 anni ed in particolare di 81,94 anni, per gli ospiti autosufficienti e di 83,79, per gli ospiti non-autosufficienti.

Tra gli ospiti non autosufficienti si rileva la presenza di due ultracentenari e di sei con età inferiore ai 65 anni, di cui il più giovane ha 57 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 2016 le domande di ammissione complessive sono state 110 di cui 103 per non-autosufficienti e 7 per autosufficienti. Sono state accolte, nel corso dell'anno, 75 domande e al 31.12.2016, la lista d'attesa era rappresentata da 20 domande di accoglimento.

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 31.12.2016 le somme accertate e ancora da incassare al Tit.01Cat.03Ris.01Cap.50 "Rette di ricovero a carico utenti" Res.2009 - 2013 e competenza 2016 risultano essere pari ad € 380.865,20 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.;
- € 367.446,95 relativi a rette maturate dagli ospiti nei mesi di novembre e dicembre 2016;

L'importo pari ad € 367.446,95, risulta alla data odierna, regolarmente. Rimangono ancora in sospeso gli scoperti a carico di D.P.G., D.O.V. e B.A., per il recupero dei quali è stato affidato l'incarico di all'avv. Bano di Tolmezzo.

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.

PRESTAZIONI SOCIOSANITARIE

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 con personale messo a disposizione dall'Associazione Temporanea di Imprese composta dalle Cooperative Codess Fvg, Itaca e Idealservice, individuato quale soggetto affidatario del servizio, con regolare gara a procedura aperta, fino al 14.10.2017.

Le ore di assistenza erogate, nel corso dell'anno 2016, dal personale dipendente dell'A.S.P. della Carnia al nucleo "GIGLIO" e "LILLA" sono state 34.019,50 di cui 31.180,00 erogate da parte di Operatori Socio Sanitari qualificati e 2.839,50 da parte di Operatori addetti all'assistenza con competenze minime. Alla data del 31.12.2016 il numero di dipendenti dedicati all'assistenza era pari a n. 22 unità di n. 2 impiegate a tempo parziale. E' importante sottolineare che, nel corso dell'anno 2016, n. 4 Operatori Socio Sanitari, hanno ottenuto la mobilità presso altro Ente e ciò ha reso necessario, nelle more dell'espletamento del concorso pubblico finalizzato all'assunzione di altrettanti operatori, l'ampliamento temporaneo del servizio assistenziale diretto agli ospiti dal 01.07.2016 fino al 31.12.2016, erogato dall'A.T.I., secondo le modalità disciplinate dall'art.106 – comma 1 – let. b del D.Lgs 50/2016.

Per il periodo richiesto l'A.T.I. ha provveduto ad erogare 4.402,75 ore, che aggiunte a quanto garantito con personale dipendente portano ad un ammontare complessivo di ore di assistenza erogate nei due reparti di 38.422,25 ore: un minutaggio ospite/pro die medio pari a 121,08 minuti, ben superiore allo standard di 90 minuti previsto dalle disposizioni regolamentari regionali in vigore.

Per quanto riguarda le prestazioni assistenziali garantite dall'A.T.I. con proprio personale, alla data del 31.12.2016, risulta essere così composto:

- n. 38 Operatori Socio Sanitari;
- n. 2 A.D.E.S.T.;
- n. 6 Operatori assistenziali con competenze minime;
- n. 13 unità senza qualifica.

Il totale delle ore assistenziali erogate ai nuclei IRIS – GARDENIA – PRIMULA – BUCANEVE è stato pari a 77.815,25 con un minutaggio medio die garantito per ospite pari a 118,11.

PRESTAZIONI SANITARIE

Per quanto attiene alle prestazioni sanitarie, l'assistenza medica e specialistica è stata garantita dall'Azienda per l'assistenza sanitaria n. 3, mentre le prestazioni infermieristiche e fisioterapiche sono state erogate dal personale dell'A.T.I., affidataria del servizio.

In particolare, l'assistenza infermieristica nel corso dell'anno 2016, è stata garantita con 14 infermieri professionali e da un infermiere generico. Le ore erogate sono state complessivamente 20.741 corrispondente a una media giornaliera di 21,48 minuti per ospite, considerata una presenza media di 158,23 ospiti.

Per migliorare la presa in carico delle persone anziane accolte, dal 2015 è stata introdotta l'informatizzazione del servizio infermieristico, attraverso l'applicativo CliniCart per tablet della suite DATASAN, realizzata da INSOFT S.r.l., abilitato all'interfaccia con il "Sistema Gestionale per le residenze per anziani dell'ambiente SIRA – FVG", il cui utilizzo è reso obbligatorio dalle disposizioni regionali. Attraverso il nuovo applicativo è

possibile la registrazione e la tracciabilità delle attività infermieristiche per le seguenti funzionalità: la Scheda Terapia, la Scheda Medicazioni, la Prenotazione Pasti, il Magazzino Farmaci. Di queste funzionalità, al momento, l'unica utilizzata è la Scheda Terapia.

Come già anticipato, le prestazioni infermieristiche 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 costo sostenuto nel 2016 ammonta € 516.180,54 e il rimborso ottenuto dall'Azienda sanitaria ammonta a € 509.230,27. Si rileva pertanto che, seppur per una somma limitata, una parte dei costi riferiti al personale infermieristico è rimasta a carico della struttura.

SERVIZIO FISIOTERAPICO E TERAPIA OCCUPAZIONALE

Anche il servizio di fisioterapia rientra tra le prestazioni che l'Azienda per l'assistenza sanitaria eroga attraverso l'A.S.P. e le cui spese sono rimborsate con modalità stabilite da apposita convenzione.

Come le prestazioni infermieristiche anche quelle fisioterapiche sono erogate dall'A.T.I. affidataria del servizio di assistenza alla persona con quattro figure professionali impiegate. Le attività vengono svolte sia in palestra che nelle stanze di degenza qualora la persona anziana sia impossibilitata a raggiungere i locali dedicati e sono finalizzate a promuovere il benessere psico-fisico dell'ospite, attraverso il mantenimento della funzionalità globale della persona. Le ore erogate complessivamente sono state 3.976,75.

Nell'ambito delle attività a carico del servizio sanitario regionale rientra anche il Servizio di Terapia Occupazionale. 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 dal servizio sono state 565,75.

Le spese complessivamente sostenute per l'attività fisioterapica e di terapia occupazionale per l'anno 2016 ammontano a di € 102.042,71 (di cui € 89.333,71 per il personale infermieristico e € 12.709,00 per quello di terapia occupazionale), interamente rimborsate dall'Azienda per l'assistenza sanitaria n. 3.

SERVIZIO ANIMAZIONE

Un'altra componente dei servizi erogati è rappresentato dalle attività quotidiane di animazione, di ricreazione, di socializzazione, finalizzate alla prevenzione e al recupero del decadimento psico-fisico e al mantenimento degli interessi delle persone anziane accolte.

Nel corso dell'anno sono state erogate 3.145,75 ore di servizio di animazione, articolate su tutti i giorni della settimana.

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

Tra le varie attività ricordiamo le uscite di vallata, le uscite serali, gli eventi in salone, scambi tra gli ospiti nelle strutture per anziani del territorio e con il centro diurno di Tolmezzo.

SERVIZIO DI SUPPORTO PSICOLOGICO

Nel corso del 2016 è continuata l'attività proposta dall'A.T.I., quale servizio migliorativo nell'ambito della gara per l'affidamento del servizio di assistenza, di supporto psicologico in favore di ospiti, familiari e operatori.

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. Durante l'anno sono stati organizzati inoltre 3 incontri con i familiari di 1,5 ore ciascuno, finalizzati all'elaborazione dello stress e dei vissuti dell'abbandono.

Questi incontri hanno visto la partecipazione in media di 15 persone ed hanno riscontrato un notevole interesse.

SERVIZI DI PARRUCCHERIA

L'attività assistenziale di cura dei capelli e della barba è garantita dall'A.S.P. con prestazioni professionali svolte in un locale specificatamente dedicato, collocato al piano terra della struttura, ovvero, per gli ospiti allettati o impossibilitati presso le stanze di accoglienza.

Il servizio è svolto da personale dell'A.T.I.. La professionista incaricata ha svolto nel 2016 le attività programmate che seguendo una rotazione settimanale ha garantito i servizi a tutti i Nuclei della struttura. Complessivamente sono state garantite 1.180,25 ore.

SERVIZIO DI SANIFICAZIONE ED IGIENE AMBIENTALE

Il servizio di igiene ambientale e sanificazione assicura interventi quotidiani e periodici su ambienti e arredi al fine di garantire uno standard qualitativo ottimale e condizioni igienico sanitarie adeguate.

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 2016 sono state 14.265,50.

SERVIZIO DI COORDINAMENTO

Nell'ambito delle modalità di gestione comuni dell'appalto del servizio di assistenza diretta agli ospiti, servizio infermieristico, di fisioterapia e terapia occupazionali, di animazione e igiene ambientale per il periodo 1 ottobre 2013 – 30 settembre 2017, sono state previste le figure del Referente dell'Appalto e del Responsabile del governo assistenziale per assicurare la corretta esecuzione del contratto e coordinare le attività previste.

Le ore totali di coordinamento effettuate nell'annualità sono state 3.512,50, comprensive delle 100 ore offerte in sede di gara per l'inserimento delle Schede Val.graf. Il Servizio di Coordinamento è stato principalmente impegnato nella programmazione, organizzazione e gestione dei servizi in carico, nel processo di informatizzazione dei servizi fisioterapico e assistenziale e nell'attività di monitoraggio delle attività nelle strutture per anziani dell'A.A.S. n. 3.

SERVIZIO MENSA/CUCINA

La Struttura è dotata di ampia cucina interna, dove si provvede alla preparazione e al confezionamento dei cibi per gli Ospiti dell'ASP della Carnia e per gli ospiti della RSA. 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 2016 è stato pari a ad €. 578.225,58. Le giornate alimentari erogate sono state 62.548 di cui 55.513 a favore degli ospiti dell'ASP e 7.035 per i pazienti della Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.), gestita dall'A.A.S. n. 3. Le modalità di erogazione dei pasti e di rimborso dei costi sostenuti per la fornitura dei pasti per la R.S.A. sono definiti da apposita convenzione stipulata con l'A.A.S. n. 3.

Da segnalare che in occasione della definizione del menù invernale si è provveduto ad adottare modalità di somministrazione dei pasti più adeguate alla tipologia di persone accolte nonché ad individuare pietanze diversificate sia nell'arco della giornata che nella ripetizione settimanale nonché confezionate con prodotti di stagione e maggiormente rispondenti ai gusti delle persone anziane.

Il livello di soddisfazione e gradimento è oggetto di valutazione con appositi questionari compilati da ospiti, famigliari/garanti e operatori.

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 € 105.672,94. Le addette al servizio lavanderia si occupano, in alcuni casi, 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 € 80.512,00, rimane esternalizzato, ovvero affidato fino al 31.01.2019 alla Ditta Domani Sereno Service srl di Gorizia. Alla ditta esterna è affidato anche il servizio di sanificazione dei materassi oltre che il 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.

Nella tabella sottostante si riporta il dettaglio dei quantitativi annui.

	Biancheria Piana KG	Biancheria Confezionat a (divise) n.	Materassi n.
ASP	49.450	0	45
RSA	11.151	623	0
TOTALE	60.601	623	45

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.

I costi sostenuti per l'anno 2016 ammontano a € 189.752,95.

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.

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.

Ricopre un ruolo cruciale nell'organizzazione dell'Azienda: le attività ad esso attribuite garantiscono il raggiungimento delle finalità statutarie dell'A.S.P..

Dal Coordinatore Socio assistenziale dipendono direttamente tutti gli operatori sociosanitari e gli operatori assistenziali inoltre coordina insieme al referente delle Cooperative dell'appalto, i servizi di assistenza diretta agli ospiti, animazione, accoglimento, gestione magazzino, piccole manutenzioni e igiene ambientale, il servizio infermieristico, di fisioterapia e di ristorazione.

L'attività di direzione del personale è specifica per la turnistica e ha come finalità quella di garantire:

- la soddisfazione e del benessere dell'ospite;
- la percezione e le attese dei parenti;
- l'organizzazione di tutte le attività svolte in Struttura con finalità assistenziali per l'ospite (nei reparti e nei servizi);
- il coordinamento fra le figure che, in collaborazione ed in diverse misure, garantiscono all'interno della Struttura il raggiungimento di obiettivi stabiliti per l'anziano e collegati alla mission aziendale: (infermieri, addetti all'assistenza, terapisti della riabilitazione, Mmg, terapisti occupazionali, animatrice, cuoca, autisti, manutentori, addetti alla sanificazione, sacerdote, parrucchiera, borsisti, volontari, . . .).

A seguito della richiesta di collocamento in quiescenza si è provveduto a indire un avviso di mobilità che ha portato all'individuazione del nuovo Coordinatore che ha preso servizio con decorrenza dal 1 agosto 2016.

L'attività di coordinamento è stata garantita fino al 31 dicembre 2016 a tempo parziale per consentire all'A.S.P. di Paluzza, ente di provenienza del nuovo Coordinatore, di provvedere alla sua sostituzione.

I costi sostenuti per l'anno 2016 ammontano a € 731.864,37.

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 31.12.2016 n. 3 unità a tempo indeterminato e pieno), che nell'anno 2016 è stato pari ad € 80.291,30, vanno aggiunti i costi per l'acquisto delle materie prime necessarie per l'effettuazione delle manutenzioni, ovvero per il 2016 pari ad € 27.459,33.

Va evidenziato che con determina n. 275 del 09.11.2016, si è provveduto alla risoluzione del rapporto di lavoro per inabilità permanente e assoluta (ex art. 13 L. 274/91) con decorrenza 7 novembre 2016 con un dipendente addetto al servizio manutenzione. Il posto vacante è stato coperto a far data dal 18.04.2017 mediante l'assunzione di un Operatore Tecnico Specializzato – Manutentore, mediante l'utilizzo di una graduatoria in corso di validità presso l'A.S.P. C.O.V.I.L. di Paluzza.

La mancanza di tale figura è stata comunque attutita grazie alle borse lavoro attivate dal Comune di Tolmezzo e dagli LPU, ovvero da coloro che devono scontare una pena di contravvenzione al codice della strada. L'A.S.P. infatti nell'anno 2014 ha stipulato con il Tribunale di Udine una convenzione per l'avvio di lavori socialmente utili, nonché una convenzione con l'Ufficio di Esecuzione Penale del Tribunale di Udine, per la messa alla prova di persone in attesa di sentenza di condanna.

VOLONTARIATO OPERANTE NELLA CASA

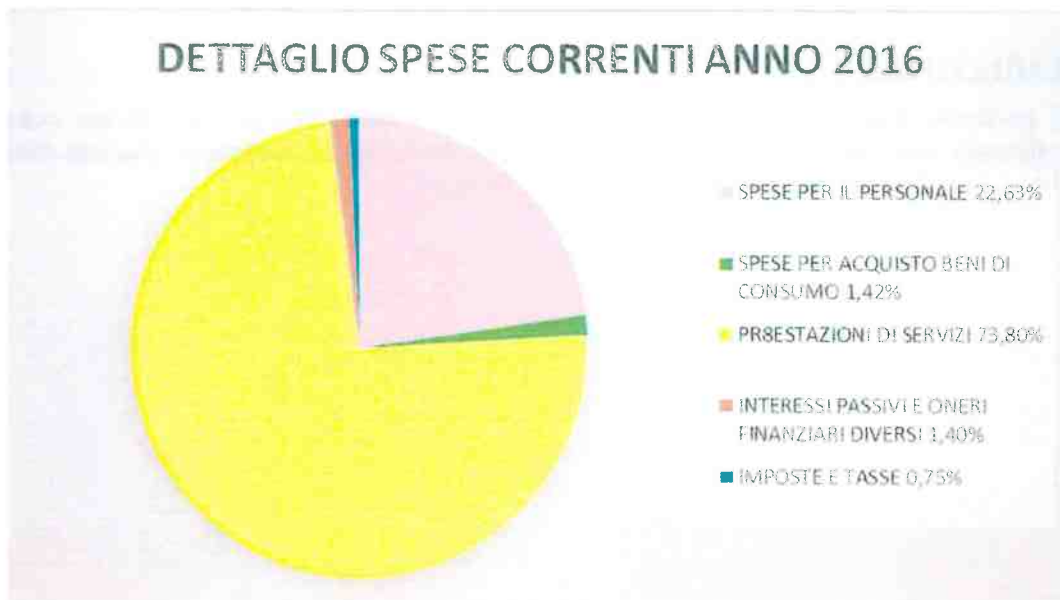
Permane il problema dell'assenza di volontariato organizzato, mentre sono presenti diversi volontari che presentano richiesta individuale. L'unica organizzazione di volontariato costantemente presente risulta essere l'UNITALSI sezione di Tolmezzo che partecipa alle Feste Religiose.

ANALISI DELLA SPESA

SPESE CORRENTI

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

Come ben evidenziato dal grafico sottostante, gran parte delle spese correnti riguardano le prestazioni di servizi, ovvero il costo dei vari servizi in appalto (assistenza, ristorazione, lavanderia, manutenzione ascensori, antincendio, ecc...) e il costo per il personale dipendente.



	SOMME PAGATE ANNO 2016	
SPESE PER IL PERSONALE	€ 1.132.039,07	22,63%
SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO	€ 71.219,64	1,42%
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 3.691.009,69	73,80%
INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	€ 69.797,24	1,40%
IMPOSTE E TASSE	€ 37.383,26	0,75%
TOTALE SPESE CORRENTI	€ 5.001.448,90	100%

INTERVENTO 1 - SPESA PER IL PERSONALE DIPENDENTE

Nell'anno 2016, la spesa complessiva per il personale è stata pari ad € 1.132.039,07 ovvero pari ad € 19,60 ospite/giorno e corrispondente al 22,63 % 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 31.12.2016, risultava essere composta da n. 35 dipendenti di ruolo a tempo indeterminato, e in dettaglio da:

- 1 Direttore Generale;
- 1 Coordinatore Socio-assistenziale;
- 4 dipendenti operanti nell'area amministrativa di cui 1 in part-time e 1 con orario ridotto poiché usufruisce del congedo parentale ad ore;
- 1 dipendente operante nel settore tecnico amministrativo (part time);
- 2 dipendenti addetti al servizio manutenzione;
- 4 dipendenti operanti nel servizio di lavanderia/guardaroba;
- 20 Operatori Socio Sanitari di cui n.2 in part-time;
- 2 Operatori addetti all'assistenza con competenze minime.

Nel corso dell'anno 2016 il tasso di turnover è stato significativo rispetto agli anni precedenti infatti:

- con determina n. 185 del 12.07.2016 si è provveduto ad approvare la graduatoria di merito del "Concorso pubblico, per titoli ed esami, per la copertura di n. 1 posto di Collaboratore Amministrativo contabile cat. D, a tempo indeterminato e pieno, indetto con determina n. 92 del 24.03.2016 e si è proceduto all'assunzione a decorrere dal 1° agosto 2016 della dott.ssa Veronica Adami;
- con delibera n. 24 del 26.07.2016 il Consiglio di Amministrazione ha nominato la dott.ssa Annalisa Faggionato quale nuovo Direttore Generale dell'A.S.P.;
- con determina n. 200 del 26.07.2016, in seguito al collocamento in quiescenza della sig.ra Puntel Caterina, si è provveduto ad assumere il nuovo Coordinatore Socio-assistenziale, ovvero la sig.ra Maria Teresa della Pietra;
- con determina n. 240 del 22.09.2016, in seguito all'uscita per mobilità volontaria verso altro Ente richiesta da n.4 Operatori Socio Sanitari, è stato indetto un pubblico concorso per la copertura dei posti rimasti vacanti. (Le assunzioni delle 4 figure sono state effettuate nel corso del mese di gennaio 2017).
- con determina n.275 del 09.11.2016, si è provveduto alla risoluzione del rapporto di lavoro per inabilità permanente e assoluta (ex art. 13 L. 274/91) con decorrenza 7 novembre 2016 con un dipendente addetto al servizio manutenzione. Il posto vacante è stato coperto a far data dal 18.04.2017 mediante l'assunzione di un Operatore Tecnico Specializzato – Manutentore mediante l'utilizzo in corso di una graduatoria in corso di validità presso l'A.S.P. C.O.V.I.L. di Paluzza.

Dato significativo relativo al personale dipendente è il tasso di assenteismo annuo (calcolato su n. 64.992,84 ore contrattuali/36h settimanali e n. 42 dipendenti di cui 4 part-time) che per il 2016 è stato pari al 24,55%. Come si può notare dalla seguente tabella, che suddivide le assenze per tipologia, la gran parte delle assenze è dovuta a ferie, malattia e congedo retribuito L.104/1992.

FERIE	12,57 %
MALATTIA	3,88 %
ASTENS. PER MATERN. FACOLT.	1,17 %
ASTENSIONE MATERN. OBBLIG.	0,00 %
CONGEDO PARENTALE	0,23 %
ALLATTAMENTO	0,03 %
INFORTUNIO	0,24 %
MALATTIA FIGLIO	2,45 %
PERM. PER DONAZ. SANGUE	0,02 %
CONGEDO MATRIM.	0,00 %
ASPETTATIVA NO ASSEGNI	0,24 %
PERMESSI L. 104	0,56 %
NASCITA FIGLI	0,00 %
PERMESSI ELETTORALI	0,00 %
PERMESSI PER CONCORSI/ESAMI	0,05 %
PERMESSI SINDACALI	0,01 %
PERMESSI PER LUTTO	0,03 %
PERMESSI RETRIBUITI	0,21 %
USCITA PER MOTIVI PERSONALI	0,03 %
VISITE	0,01 %
CONGEDO RETRIBUITO L.104	2,82 %
PERMESSO PER STUDIO	0,00 %
TOTALE ASSENTEISMO	24,55 %

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 2016 è stato pari ad € 71.219,64, pari a € 1,23 ospite giorno e corrispondente al 1,42% del totale delle spese correnti.

La tabella sottostante riporta in dettaglio le spese sui vari capitoli di spesa dell'Intervento di riferimento.

SOMME IMPEGNATE ANNO 2016 INT.02		
CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO
20	PRODOTTI PER MANUTENZIONI	€ 27.459,33
24	CANCELLERIA E STAMPATI	€ 3.530,45
25	ABBONAMENTI RACCOLTE LEGGI E RIVISTE	€ 420,96
26	ATTREZZATURE PER UFFICIO	€ 4.884,90
125	SPESE PER PRODOTTI DI PULIZIA	€ 11.803,87
126	SPESE DIVERSE OSPITI	€ 6.729,89
127	SPESE PER ACQUISTO EFFETTI LETTERECCI E GUARDAROBA	€ 837,16
128	ACQUISTO CARBURANTE AUTOMEZZI	€ 1.752,03
170	SPESE DI MEDICINALI, PRODOTTI MONOUSO	€ 13.751,05
180	SPESE PER IL SERVIZIO RELIGIOSO	€ 50,00
	TOTALE	€ 71.219,64

INTERVENTO 3 - SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI

L'intervento 3 dedicato alle spese per prestazioni di servizi è sicuramente il più dispendioso per l'ASP; rientrano in quest'area infatti tutti i costi relativi ai contratti per la gestione dei diversi servizi che sono stati appaltati a ditte esterne. La spesa complessiva nell'anno 2016 è stata pari ad € 3.691.009,69, pari ad € 63,90 ospite/giorno e corrispondente al 73,80 % del totale delle spese correnti.

La tabella sottostante riporta in dettaglio le spese sui vari capitoli di spesa dell'Intervento di riferimento.

SOMME IMPEGNATE ANNO 2016 INT.03		
CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO
21	MANUTENZIONI ORDINARIE A SCENSORI	€ 7.332,06
22	MANUTENZIONI C/SERVIZI IN APPALTO	€ 33.500,00
23	MANUTENZIONI ORDINARIE	€ 26.993,17
30	ASSICURAZIONI CONTRO INCENDI, FURTI E RESPONSABILITA' CIVILE	€ 30.586,01
66	SPESE PER CORSI AGGIORNAMENTO PERSONALE	€ 5.001,78
69	SPESE POSTALI	€ 2.860,81
70	MANUTENZIONI MACCHINE PER L'UFFICIO	€ 11.653,93
71	SPESE TELEFONICHE	€ 9.000,00
72	INDENNITA' DI CARICA E RIMBORSO SPESE AGLI AMMINISTRATORI	€ 22.243,09
73	COMPENSO REVISORE DEI CONTI	€ 9.050,00
80	COMPENSO, INDENNITA' PER IL SERVIZIO ECONOMATO	€ 300,00
85	SPESE PER SERVIZIO GESTIONE PAGHE	€ 14.270,00
88	SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE	€ 15.244,50
120	SPESE DI RISCALDAMENTO E ILLUMINAZIONE	€ 290.000,00
140	SPESE DI MANUTENZIONE E DI ESERCIZIO AUTOMEZZI E CARBURANTE	€ 2.000,00
150	SPESE SERVIZIO MENSA IN APPALTO	€ 578.225,58
160	SPESE SERVIZIO LA VAGGIO/NOLEGGIO LAVANDERIA	€ 80.512,00
190	SPESE PER IL SERVIZIO DI ASSISTENZA ED INFERMIERISTICO (IN APPALTO)	€ 2.529.576,35
195	SPESE DIVERSE ORDINARIE	€ 5.000,00
211	SPESE PER SICUREZZA AI SENSI DLGS 81/08.	€ 17.660,41
	TOTALE	€ 3.691.009,69

Come ben evidenziato sono le spese relative al riscaldamento, al servizio mensa, lavaggio/noleggio lavanderia e servizio di assistenza/infermieristico e di fisioterapia che hanno rappresentato, anche per l'anno 2016, le principali uscite e costituiscono nello specifico il 7,86%, 15,67%, 2,18% e 68,53% 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 2016. Va precisato che il totale pagato al 31.12.2016 sul cap.10 "Interessi di mutui passivi" pari ad € 37.894,05, rappresenta solo la quota relativa al I° semestre 2016 (rata in scadenza al 30.06.2016); il secondo semestre, ovvero le rate in scadenza al 31.12.2016, sono state pagate per esigenze delle diverse banche, ad inizio anno 2017 sui residui 2016. Di fatto il totale della quota interessi 2016 pagata sui muti in essere è pari ad € 69.776,05. 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 2016 ammonta ad € 214.586,28.

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 € 21,18. Tale differenza è stata liquidata sul capitolo relativo alla quota interessi che presentava della disponibilità residua.

DESCRIZIONE	PERIODO DECORRENZA MUTUO	QUOTA INTERESSI	QUOTA CAPITALE	TOTALE DA PAGARE	COSTRUIZIONE DEL MUTUO			TASSO	QUOTA RESIDUA c/capitale al 31/12/2015
					quota interessi	2016	2016/2017		
CASSA DD.PP. 1° intervento adeguamento alla norma € 2.053.800,000 - € 1.060.699,18 inizio 01/01/1999	30.06.1999 31.12.2018	€ 12.205,21	€ 75.899,66	€ 88.104,87				5,50%	€ 277.063,80
CASSA DD.PP. 2° intervento adeguamento alla norma € 1.059.410,000 - € 557.139,60 inizio 01/01/2002	30.06.2002 31.12.2021	€ 11.467,94	€ 33.046,64	€ 44.514,58	€ 32.830,48	2001	2018	5,25%	€ 242.483,79
BANCA O.P.I. SpA lavori generali C.R. € 247.511,06	01.01.2003 31.12.2017	€ 2.166,84	€ 22.129,70	€ 24.296,54				5,33%	€ 45.478,39
CASSA DD.PP. lavori centrale tecnica € 339.622,06	01.01.2004 31.12.2023	€ 7.563,10	€ 18.368,66	€ 25.931,76	€ 27.169,76	2003	2021	4,50%	€ 181.492,28
FRIULCASSA SPA lavori completo Blocchi B e C 7° Lotto € 572.660,00.*	01.01.2006 31.12.2025	€ 14.550,82	€ 28.389,18	€ 42.940,00	€ 45.812,80	2006	2023	4,29%	€ 346.202,10
FRIULCASSA SPA lavori completamento Blocchi B e C € 369.512,00*	31.12.2010 30.06.2030	€ 13.055,42	€ 15.013,30	€ 28.068,72	€ 29.560,96	2008	2027	4,44%	€ 297.753,03
BANCA DI CIVIDALE lavori XIV° lotto € 144.500,00.*	30/06/2012 30/06/2027	€ 7.161,55	€ 7.583,01	€ 14.744,56				6,00%	€ 121.226,95
BANCA POPOLARE FRIULADRIA adeguamento CPI € 74.000,00.*	30/06/2016 31/12/2020	€ 1.631,56	€ 14.156,12	€ 15.787,68				2,86% variab.	
		€ 69.802,44	€ 214.586,27	€ 284.388,71	€ 135.374,00				€ 1.511.700,34

INTERVENTO 7 – IMPOSTE E TASSE

La spesa totale per imposte e tasse nel corso dell'anno 2016 è stata pari ad € 37.383,26 e, nello specifico:

- Canone RAI anno 2016  € 407,35;
- Costo TARI anno 2016  € 18.157,00;
- Costo CARNIACQUE anno 2016  € 16.413,18;
- Imposta di bollo virtuale su fatture cartacee anno 2016  € 1.923,73;
- Imposta di bollo virtuale su fatture elettroniche anno 2016  € 266,00;
- Imposte e tasse diverse versate tramite fondo economale  € 207,00.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Gran parte delle spese in conto capitale che riguardano lavori di manutenzione straordinaria e acquisto di mobili e arredi sono stati liquidati mediante l'utilizzo dei residui. In particolare al Tit.02Funz.03Serv.08Int.02Cap.278 "Adeguamento CPP" Res.2015 sono state liquidate le spese relative al completamento dei lavori di manutenzione straordinaria per l'ottenimento del Certificato di Prevenzione Incendi per un totale pari ad € 73.974,70.

Negli ultimi mesi dell'anno 2016 si è concretizzata inoltre la partecipazione alle procedure per l'assegnazione dei 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. In data 27 ottobre 2016 l'A.S.P. ha provveduto ad inviare la richiesta di partecipazione secondo le modalità previste dall'Amministrazione Regionale, corredata da tutti gli allegati previsti. In data 30.01.2017 con nota n. 1888 la Direzione Regionale competente ha comunicato di aver provveduto all'approvazione della graduatoria di ammissione delle domande di contributo pervenute, dalla quale risulta che l'A.S.P. della Carnia è stata collocata al secondo posto e che il contributo totale ammesso ammonta ad € 1.000.000,00*. La procedura per la concessione del summenzionato contributo prevede la presentazione del progetto definitivo/esecutivo da realizzare. A tal fine, si è proceduto ad avviare nel corso dell'anno 2017, a seguito della nomina del RUP, il bando di gara a procedura aperta per l'affidamento dei servizi tecnici relativi alla progettazione degli interventi da realizzare. Il finanziamento del progetto permetterà all'A.S.P. della Carnia, attraverso la realizzazione di opere di isolamento termico delle strutture orizzontali e verticali, la sostituzione di parte degli infissi, l'installazione di pannelli termici per la produzione di acqua calda e sanitaria e l'installazione di sistemi intelligenti di automazione e controllo dell'illuminazione, di raggiungere un risparmio pari al 45% circa rispetto ai consumi degli ultimi 3 anni. Per quanto riguarda la competenza, gran parte degli investimenti è stata imputata Tit.02Funz.03Serv.08Int.01Cap.251 "spese varie straordinarie" di cui lo stanziamento iniziale, pari ad € 30.000,00, è stato incrementato di € 45.000,00, con variazione di bilancio n.2, approvata con delibera n.9 del 03.05.2016. Il totale delle spesa per acquisizione di beni immobili nel corso dell'anno 2016 è stata pari ad € 73.522,37 e di seguito vengono dettagliati i principali investimenti:

- Installazione centralina impianto illuminazione da parte della Ditta "Elettronova srl" (€ 3.599,00 IVA compresa);
- Redazione D.I.R.I. impianto elettrico da parte dell'ing. Cossalter Mauro (€ 6.400,80 IVA compresa);
- Controlli e rilievi su impianti elettrici necessari per stesura D.I.R.I. effettuati dalla Ditta Elettronova srl (€ 8.174,00 IVA compresa);
- Lavori di rimozione rivestimento in marmo e posa in opera cappotto, al fine di risolvere problemi di infiltrazione di acqua, effettuato dalla Ditta "Elmo Bianchini" (€ 7.687,70 IVA compresa);
- Lavori di impermeabilizzazione terrazze I° piano e risanamento intonaco salone nuovo effettuato dalla Ditta "Elmo Bianchini" (€ 5.333,84 IVA compresa);
- Sostituzione videocitofono ingresso via Morgagni da parte della Ditta "Ferigo Paolo", già incaricato per la prima installazione (€ 2.537,60 IVA compresa);
- Redazione diagnosi energetica da parte dello Studio Tecnico "ing. Rosario di Maggio" al fine di poter presentare la pratica di contributo per l'efficientamento energetico alla Regione (€ 10.784,80 IVA compresa);
- Pavimentazione piazzola ecologica effettuata dalla Ditta "Valle Costruzioni srl" per nuovo posizionamento cassonetti rifiuti (€ 3.782,00 IVA compresa);
- Lavori di compartimentazione dei cavedi ed altre pareti Ditta "C.F.L. Compagnia Friulana Lavori di Cemin Aurelio" per l'adeguamento al fine del rilascio del C.P.I. (€ 13.420,00 IVA compresa);
- Lavori di adeguamento di impianti elettrici effettuati dalla Ditta "Elettronova srl" che si sono resi necessari in seguito ai rilievi effettuati per la redazione della D.I.R.I. (€ 31.720,00 IVA compresa).

Il totale della spesa al Tit.02Funz.03Serv.08Int.02 "Acquisto di beni mobili, macchinari ed attrezzature" è stata invece pari ad € 43.244,05. Di seguito i principali acquisti:

- Acquisto n.6 poltrone relax dalla Ditta Il Benessere srl per € 12.370,80 IVA compresa
- Acquisto n.2 defibrillatori dalla Ditta Max Medical Group srl per € 2.803,56 IVA compresa;
- Acquisto n.1 letto a movimentazione elettrica dalla Ditta Givas srl per € 1.946,60 IVA compresa.

L'acquisto dei beni mobili sopraccitati ha comportato una spesa totale pari ad € 17.120,96 IVA compresa che è stata coperta per il 30% grazie ad un contributo erogato dalla Fondazione Crup.

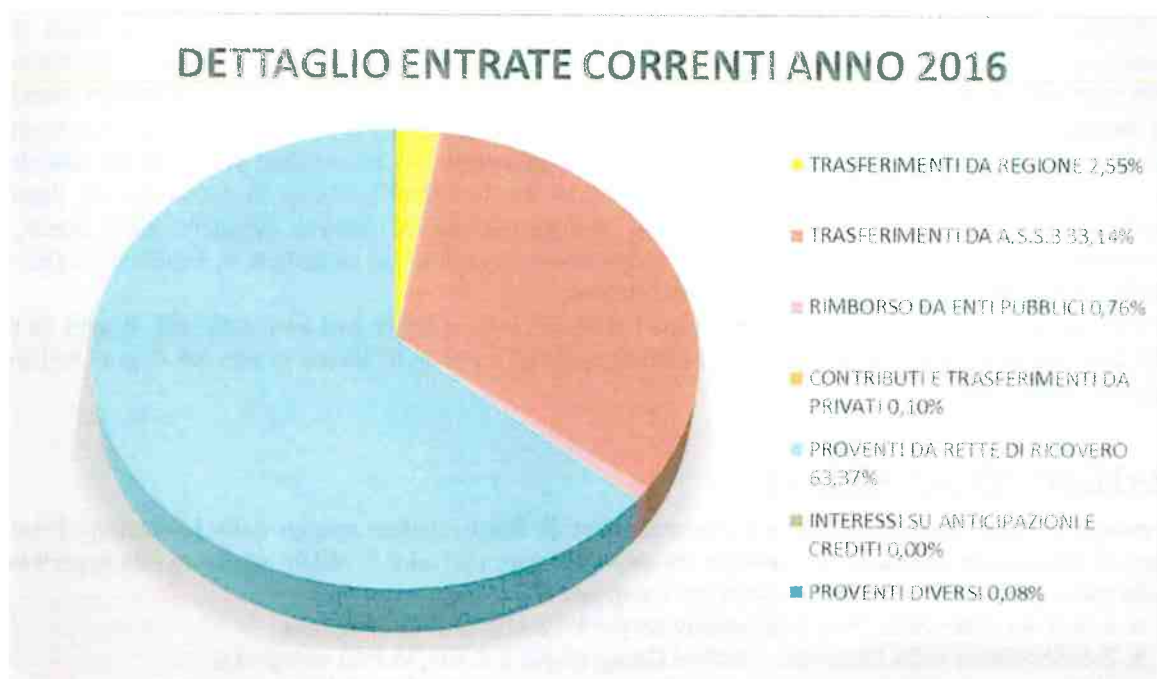
Ulteriori spese hanno riguardato:

- l'acquisto di n.10 corsetti per sollevatore per € 3.172,00 IVA compresa dalla Ditta "Arjohuntleigh Spa";
- l'acquisto di alcuni ricambi letti a movimentazione elettrica dalla Ditta "Linnet srl" per un importo totale pari ad € 2.007,39 IVA compresa;
- l'acquisto di alcuni ricambi per i sollevatori in uso presso la Struttura dalla Ditta "Arjohuntleigh Spa" per un importo totale pari ad € 1.294,80 IVA compresa.

ANALISI DELL'ENTRATA

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti ammontano ad € 5.308.942,82. La voce di entrata più consistente è rappresentata indubbiamente dalle rette di ricovero introitate che, come si può vedere dal grafico e dalla tabella sottostante rappresentano il 63,37% del totale delle entrate correnti.



	SOMME ACCERTATE ANNO 2016	
TRASFERIMENTI DA REGIONE	€ 135.374,00	2,55%
TRASFERIMENTI DA A.A.S. 3	€ 1.759.855,65	33,14%
RIMBORSO DA ENTI PUBBLICI	€ 40.525,38	0,76%
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PRIVATI	€ 5.177,47	0,10%
PROVENTI DA RETTE DI RICOVERO	€ 3.364.753,69	63,37%
INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI	€ 56,52	0,00%
PROVENTI DIVERSI	€ 4.212,00	0,08%
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 5.309.956,71	100 %

- La voce “trasferimenti da Regione” comprende i contributi in conto interessi erogati dalla Regione FVG a copertura dei lavori di adeguamento agli standard regionali, V°, VII° e X° lotto e per il mantenimento dei livelli minimi di assistenza;
- La voce “trasferimenti da A.A.S.3” comprende:
 - Il rimborso delle spese sanitarie in attuazione della convenzione stipulata con la A.A.S. n.3 “Alto Friuli – Collinare e Medio Friuli” che garantisce il rimborso delle spese sostenute per il personale infermieristico e fisioterapico pari ad € 611.272,97;
 - il rimborso del contributo erogato ai sensi della L.R.10/97 e diretto agli anziani non-autosufficienti finalizzato all’abbattimento delle rette che viene anticipato dall’Ente il quale riscuote la retta direttamente al netto del contributo medesimo pari ad € 903.073,20;
 - il rimborso del contributo per l’affitto dei locali RSA pari ad € 245.509,48.
- Alla voce trasferimenti da parte di enti pubblici sono comprese le seguenti entrate:
 - il rimborso INAIL per infortuni pari ad € 731,40;
 - il rimborso gestione associata servizio di Direzione pari ad € 24.232,01;
 - il rimborso per la condivisione della figura del Coordinatore Socio-Sanitario € 8.013,89;
 - il rimborso da parte del Comune di Tolmezzo delle spese relative al Centro Diurno pari ad € 7.548,08;

- Alla voce trasferimenti da privati, nel corso dell'anno 2016, sono state accertate:
 - le tasse versate dai candidati per la partecipazione al Concorso Pubblico indetto per titoli ed esami, per la copertura di n.1 posto di collaboratore amministrativo contabile - cat. D - a tempo indeterminato e pieno;
 - le tasse versate dai candidati per la partecipazione al Concorso Pubblico indetto per la copertura di n. 4 posti di O.S.S. cat. BS del comparto Sanità a tempo indeterminato e pieno;
 - i rimborsi di luce e gas effettuati dalla Ditta Gruppo Illiria S.p.A. fornitrice dei distributori di bevande e snack.
- Al Tit.01Cat.03Ris.01Cap.50 "Proventi da rette di ricovero" vengono introitate le rette versate dagli ospiti. Come già anticipato le rette di ricovero rappresentano la voce di entrata di maggior rilievo; nel corso del 2016 sono stati infatti accertati € 3.364.755,69, che rappresentano il 63,37% del totale delle entrate correnti.
- Gli interessi su anticipazioni e crediti rappresentato 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 la previsione iniziale era stata contenuta ed erano stati inseriti in bilancio al Tit.01Cat.06Ris.01Cap.20 "Interessi su depositi" solamente € 500,00. Visto l'andamento annuale, che ha rilevato un'ulteriore riduzione degli istessi, con l'assestamento generale di Bilancio si è ritenuto opportuno apportare una variazione in diminuzione pari ad € 420,00 onde evitare di avere sul capitolo minori entrate;
- All'interno dei proventi diversi rientrano infine i rimborsi, per un totale pari ad € 4.212,00, erogati da parte delle compagnie assicurative per danni da eventi atmosferici e per un incidente su uno dei furgoni dedicati al trasporto degli ospiti.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Tra le entrate in conto capitale si registra l'accertamento di due contributi erogati dalla fondazione Crup per l'acquisto di attrezzature sanitarie. Il primo per un importo totale pari ad € 5.740,00 destinato alla copertura del 30% della spesa pari ad € 17.120,96 sostenuta per l'acquisto di:

- n. 6 poltrone relax dalla Ditta Il Benessere srl per € 12.370,80 IVA compresa
- n. 2 defibrillatori dalla Ditta Max Medical Group srl per € 2.803,56 IVA compresa;
- n.1 letto a movimentazione elettrica dalla Ditta Givas srl per € 1.946,60 IVA compresa.

Il secondo contributo pari ad € 2.800,00 che è stato destinato all'acquisto di attrezzature per il servizio lavanderia.

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, all'inventario del patrimonio redatto dallo Studio S.I.T. di Di Bello Giobatta & C. Snc di Tolmezzo. Il patrimonio immobiliare al netto degli ammortamenti di legge, al 31.12.2016 ammonta ad € 7.108.551,06; il patrimonio mobiliare ad € 453.554,35 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	169.307,47	12.370,80	0,00	0,00	0,00	16.457,27	165.221,00
ATTIVITÀ DIVERSE PATRIMONIALI	2	305.098,16	8.975,55	0,00	0,00	-352,10	25.388,36	288.333,35
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	7.217.433,16	0,00	150.178,53	0,00	102.612,27	361.672,90	7.108.551,06
TOTALE		7.693.297,63	21.346,45	150.178,53	0,00	102.260,17	403.518,53	7.563.564,25

In sede di chiusura dell'esercizio 2016 è stata effettuata una ricognizione del patrimonio per effettuare una riconciliazione con i documenti contabili. A seguito di tale ricognizione, sono state stralciate, dal Conto del Patrimonio, immobilizzazioni in corso per € 444.809,91, in quanto i correlativi valori erano già stati inseriti alle rispettive voci nel conto dell'inventario.

Si specifica altresì che alla voce "Fabbricati patrimonio indisponibile"/variazione da altre cause" è stato inserito l'importo pari ad € 102.612,27 relativo a:

- la quota IVA - relativa ad alcune fatture riferite ai lotti XI° - XII° e XIII° (lavori di ristrutturazione e straordinaria manutenzione) già inserite in inventario negli anni 2011/2012 in seguito alla stesura del CRE - che rappresenta un valore non deducibile e, in quanto tale, costo accessorio del relativo bene;

- alcune fatture relative a lavori e spese tecniche sui lotti XI° - XII° e XIII°, liquidate nel corso degli anni 2011/2012, per le quali è stato redatto il CRE ma non si è provveduto al loro inserimento nel conto dell'inventario.

Considerato che l'A.S.P., a partire dall'esercizio 2018, sarà costretta ad adottare una contabilità economico-patrimoniale, si propone di effettuare un'attenta ricognizione di tutti i beni del patrimonio aziendale incaricando a tal fine un soggetto competente, previa adeguata selezione.

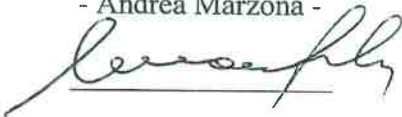
CONSIDERAZIONI FINALI

Come si evince da quanto sin qui illustrato, l'anno 2016 è stato per l'A.S.P. un anno di importanti cambiamenti. L'insediamento del nuovo Consiglio di amministrazione, del Direttore Generale e del Coordinatore socio-assistenziale, ha consentito di apportare un rinnovamento sull'indirizzo politico-amministrativo che ha permesso la definizione di nuovi obiettivi e dell'attività istituzionale.

Si rileva altresì che le previsioni sia di parte corrente che di parte capitale, si sono rilevate sostanzialmente equilibrate e denotano una buona gestione del bilancio, rispettosa degli obiettivi posti dal Consiglio di Amministrazione in sede di bilancio di previsione.

IL PRESIDENTE

- Andrea Marzona -



IL DIRETTORE GENERALE

- dott.ssa Annalisa Faggionato -

