



Azienda pubblica di Servizi alla Persona Cordenonese "Arcobaleno"

Allegato n. 1 alla deliberazione n. 15 del Consiglio di Amministrazione del 28.12.2021

Piano Programmatico Triennale (2022 – 2024)

PIANO PROGRAMMATICO 2022

PREMESSA

Il Bilancio di previsione dell'esercizio 2022 tiene ancora conto delle risultanze contabili che emergono dall'esercizio corrente, il 2021, alla luce del profondo cambiamento indotto dalla pandemia. Permane, ad oggi, **l'incertezza relativa all'andamento dell'emergenza pandemica da Covid-19** che potrebbe, anche per l'anno 2022, esporre l'A.S.P. ad un incremento dei costi correlati all'emergenza stessa e, contestualmente, ad una contrazione delle entrate per il proseguo della chiusura del servizio di Centro Diurno e/o per temporanee sospensioni di nuovi accoglimenti a causa di focolai interni o isolamenti precauzionali.

Oltre a questo il bilancio preventivo 2022 ha dovuto considerare **l'impatto negativo che avranno gli aumenti rilevanti delle materie prime (energia elettrica e gas) sui costi per i servizi erogati dalla nostra Struttura.**

Le economicità derivanti dalle gestioni precedenti e i contributi correlati all'emergenza ricevuti da parte della Regione FVG hanno consentito all'Ente – fino ad ora – di far fronte alla mutate esigenze finanziarie correnti ma, nonostante siano in previsione ulteriori contributi da parte della Regione FVG, gli ulteriori costi che dovranno essere sostenuti nell'esercizio 2022 rendono inevitabile l'adeguamento delle rette a carico degli Ospiti, per far fronte agli aumenti sopra richiamati ed alla situazione pandemica ancora in essere.

La volontà dell'Amministrazione è quella di garantire quel livello di eccellenza che l'A.S.P. Cordenonese "Arcobaleno" ha saputo garantire negli anni e che viene oggettivamente riconosciuta.

L'insieme di questi provvedimenti garantirà l'equilibrio economico e finanziario della gestione 2022, anche se le nuove necessità di spesa comporteranno un monitoraggio ancora più attento della gestione per mantenere la stabilità aziendale e garantire il raggiungimento degli obiettivi che l'Amministrazione si prefigge di raggiungere nel prossimo esercizio.

1. LINEE DI INDIRIZZO STRATEGICO

In analogia agli anni precedenti, fatte salve le premesse precedentemente riportate, ma con la costante volontà di migliorare i servizi offerti ai nostri Ospiti, gli **obiettivi principali** che si intendono perseguire nell'esercizio 2022 sono i seguenti:

- mantenere e, ove possibile, migliorare l'attuale livello di qualità di servizi erogati nel rispetto della dignità, dell'intimità, della riservatezza e delle esigenze personali di ciascun Ospite;
- pianificare in modo continuativo, attraverso azioni propedeutiche chiare e precise e costantemente monitorate, condivise con i Responsabili del Servizio di Prevenzione e Protezione dell'A.S.P. e delle ditte che prestano i loro servizi in appalto, la gestione di tutte le misure atte a prevenire eventuali contagi ed eventuali positività epidemiologiche riducendo al minimo il rischio di contagio e diffusione del virus all'interno della comunità della Casa di Riposo, a tutela degli Ospiti presenti e del personale ivi operante;
- motivare e valorizzare il Personale impiegato nei veri servizi, attraverso la responsabilizzazione nei processi di cura e la partecipazione al raggiungimento degli obiettivi aziendali, incentivando la formazione, favorendo un'organizzazione del lavoro flessibile e riducendo il carico di lavoro attraverso l'apporto di adeguati strumenti lavorativi.

1. Interventi relativi al processo di riclassificazione

L'ASP ha ottenuto l'autorizzazione all'esercizio della struttura residenziale fino al 30.12.2021 in deroga, in attesa del completamento degli interventi legati al processo di riclassificazione (*→ ampliamento delle finestre presso due distinte camere di degenza del primo e secondo piano – necessari al fine di*

ripristinare la portata di illuminazione naturale all'interno delle stanze in oggetto – programmati per il mese di marzo 2020 ma ripetutamente sospesi causa emergenza COVID-19). Siamo in attesa di ricevere dall'Azienda Sanitaria competente l'ulteriore proroga sino al 30.06.2022.

Nel mese di novembre 2020 (Decreto n° 2155/SPS del 04.11.2020 della Direzione centrale Salute, Politiche sociali e Disabilità della Regione FVG) è stato completato l'iter della domanda di contributo nell'ambito del Bando EISA (L.R. 14/2016 articolo 8, comma 18, lett. a): *contributi per strutture destinate a servizi residenziali per anziani non autosufficienti e servizi per disabili*). L'A.S.P. aveva presentato apposita domanda per *“Interventi di adeguamento normativo e funzionale per gli impianti di protezione attiva e opere connesse antincendio presso la struttura per anziani di Cordenons”*; il valore complessivo del contributo erogato a favore dell'Ente – come riportato nel Decreto regionale di concessione - è pari ad € 515.000,00.

Nel mese di novembre 2021 è stata espletata la gara e sono stati affidati i lavori a primaria Ditta realizzatrice; si prevede che i lavori verranno ultimati nel corso del prossimo anno.

2. Interventi relativi all'organizzazione dell'ASP e dei servizi offerti

Nel mese di dicembre 2021 si è insediato il nuovo Consiglio di Amministrazione dell'Azienda.

Con l'approvazione del presente Bilancio di previsione per l'anno 2022 i nuovi Amministratori intendono dare, in continuità alla linea intrapresa negli esercizi passati, un ulteriore impulso alle azioni gestionali mirate a mantenere e, come già sottolineato, se possibile migliorare la qualità dei servizi alberghieri, socio assistenziali e sanitari offerti dalla residenza per Anziani e dai servizi semiresidenziali, attraverso l'implementazione degli attuali servizi e la valorizzazione costante delle risorse umane impiegate nei vari settori dell'Azienda.

Nel 2022 la nuova Amministrazione, inoltre, dovrà poi dar seguito allo sviluppo di progettualità legate alla destinazione d'uso dell'area e dello stabile dell'ex Asilo di S. Maria Bambina, complesso limitrofo all'attuale Casa di riposo. Si deve ricordare, infatti, che – **con mezzi propri** – l'A.S.P. Cordenonese “Arcobaleno” ha acquistato nel 2019 - per un importo di € 170.000,00 - parte dell'area e dell'edificio dell'ex Asilo Parrocchiale.

Struttura operativa

Con decreto assessorile n. 2711 del 25.11.2021 sono state approvate le modifiche proposte allo Statuto Aziendale vigente dal 2009. La struttura operativa è retta, come previsto dalla L.R. n 19/2003 e dallo Statuto dell'Ente, da un Consiglio di Amministrazione, cui spettano compiti di indirizzo, regolamentazione della gestione, controllo dell'Azienda e da un Direttore Generale che decadrà dall'incarico contestualmente al Consiglio di Amministrazione che lo ha nominato.

Servizi

Nel corso dell'anno 2021 i servizi agli Ospiti saranno erogati, cercando di migliorare ove possibile la qualità degli stessi, attraverso:

- a) l'Appaltatore principale Consorzio Vives di Udine, con affidamento avviato in data 01.08.2018, che prevede l'erogazione dei servizi di:
 - assistenza di base diretta al Residente;
 - servizio di assistenza infermieristica e fisioterapica;
 - animazione ed educazione assistita con i cani residenti;
 - sanificazione e pulizia ambientale;
 - noleggio e lavaggio della biancheria piana;
 - trasporto esterno con mezzi attrezzati dei Residenti;
 - manutenzioni ordinarie;
 - servizio educativo presso il servizio di Centro Diurno;

- servizio di supporto psicologico;
 - servizio di guardaroba biancheria degli assistiti;
 - coordinamento generale di tutti i servizi.
- b) la fornitura del servizio di ristorazione mediante il gruppo Sodexo Italia S.p.A. che ha sostituito, nel corso del 2019, il Ristoratore precedente;
 - c) la gestione, attraverso personale Aziendale dei servizi amministrativi, di attivazione e coordinamento degli interventi manutentivi, della lavanderia per quanto concerne la biancheria personale dei Residenti, del servizio sociale e del servizio assistenziale presso il centro diurno;
 - d) l'affidamento a ditte esterne, mediante contratti d'appalto di beni e servizi inerenti la manutenzione degli edifici e degli impianti;
 - e) la costante promozione e il coinvolgimento dei Residenti, dei loro familiari e del personale, al fine di creare uno scambio continuo di idee, di esperienze, di sensibilità, che consentano di elevare gli standard di vita e di lavoro e rendano maggiormente confortevole la permanenza all'interno della Struttura;
 - f) la sensibilizzazione e l'attivazione delle Istituzioni, dei diversi soggetti della Comunità territoriale, degli organismi di volontariato e dei singoli volontari, affinché proseguano le attività di supporto e le collaborazioni capaci di legare questa Comunità al territorio.

Il servizio semi-residenziale (c.d. "Centro Diurno"), attivo da Marzo 2012, a causa delle disposizioni normative legate all'emergenza sanitaria, è stato chiuso sin dal mese di marzo 2020. All'attualità non è ancora stato aperto e, nel bilancio programmatico 2022, si è ritenuto prudenzialmente opportuno prevederne l'apertura non prima del mese di luglio (con una operatività stimata, prudenzialmente, semestrale).

Consiglio di Amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione in carica si è insediato in data 07.12.2021, giusto Decreto di nomina del Sindaco di Cordenons n.13 del 01/12/2021 ed è composto da:

Presidente.....Sig. Angelo Sartori

Vice-Presidente.....Dott. Davide Dalla Marta

Consigliere.....Sig. Carmine Busiello

Consigliere.....Dott.ssa Jessica De Benedet

Consigliere.....Sig.ra Angela Zancai

Verrà a breve scelta anche la figura di riferimento Dirigenziale, attualmente ricoperta dal **Direttore Generale** - dott.ssa Valentina Battiston.

Programmazione

Parte Prima – I Residenti

Nonostante come per l'anno 2020, anche per l'anno 2021, i posti letto autorizzati siano n. **113** di cui n.112 per Ospiti non autosufficienti e 1 per Ospiti autosufficienti, al 15 Dicembre 2021 risultano essere presenti n. **106** Ospiti (- **7 Ospiti** rispetto agli autorizzati).

Come sopra evidenziato, il Centro Diurno è stato chiuso dal mese di marzo 2020 e non è ancora stato riaperto. Non vi sono pertanto dati relativi a tale struttura al 15 Dicembre 2021.

Parte Seconda – Le Risorse

Le Risorse di cui dispone l'Azienda sono costituite da tre componenti essenziali:

- a) Risorse umane
- b) Risorse tecnologiche
- c) Risorse finanziarie.

Dalla corretta coniugazione di queste tre componenti dipende l'efficienza e la produttività dell'Ente nell'espletamento della mission aziendale: offrire servizi di qualità ed avere la massima soddisfazione dei Residenti, dei semi-Residenti, dei loro Familiari e degli Operatori.

a) Risorse Umane

Per Risorse Umane si intende solitamente il Personale dipendente. Nel caso dell'Azienda, oltre al personale direttamente assunto in servizio, esistono altre figure: liberi professionisti ed il personale delle cooperative e delle ditte incaricate di alcuni Servizi dell'Azienda stessa. Il personale che opera nella struttura è pari complessivamente a 104 unità.

Nello specifico la dotazione organica prevista per l'Ente per l'anno 2022 è pari a 7 unità così suddivise:

- 1 direttore generale;
- 2 amministrativi;
- 1 assistente sociale;
- 1 addetta al guardaroba e lavanderia;
- 2 addette all'assistenza presso il servizio di centro diurno;

mentre il personale incaricato (Consorzio Vives) viene preventivamente considerato in 99 unità così suddivise:

- 65 addetti all'assistenza;
- 9 infermieri professionali;
- 1 infermiere generico;
- 7 addetti alla ristorazione;
- 5 addetti alle pulizie e sanificazione ambientale;
- 3 animatrici;
- 3 fisioterapiste;
- 2 addetti alla cura della persona (parrucchiera ed estetista);
- 2 addette all'ufficio cortesia;
- 1 psicologo;
- 1 manutentore.

Per quanto riguarda il personale del Servizio Amministrativo, l'organico è attualmente composto da n. 2 unità amministrative a tempo pieno lavorativo e da un Direttore Generale con anche funzioni di Segretario.

b) Risorse Tecnologiche

Le risorse tecnologiche presenti in Struttura sono in linea con gli standard di sicurezza previsti dalla legge e per la maggior parte rinnovate di recente.

Per migliorare la comunicazione tra servizi sanitari, servizi socio assistenziali e servizi amministrativi in questi anni è stata implementata la rete informatica e costruita la cartella informatizzata.

Nel 2022, compatibilmente con l'emergenza sanitaria in corso, si proseguirà con la formazione degli operatori sul tema in oggetto e l'acquisizione di ulteriori abilità nella gestione delle problematiche comportamentali, con incontri formativi dedicati ai familiari (Caffè Alzheimer), oltre alla supervisione costante da parte dello psicologo.

c) Risorse Finanziarie

Questa tipologia si suddivide in base al carattere di straordinarietà o ricorrenza nel tempo.

Entrate certe e **ricorrenti** sono in modo quasi esclusivo le rette, i contributi regionali e il rimborso degli oneri per i servizi infermieristici e fisioterapici.

Entrate di carattere **straordinario** sono invece rappresentate dai contributi in conto capitale erogati dalla Regione, da fondazioni bancarie, dagli altri Enti Locali e da oblazioni e lasciti.

Rette di ricovero

Le rette di ricovero rappresentano la principale entrata corrente per l'Azienda ed è pertanto collegata strettamente con la copertura delle spese di pari natura che l'Ente deve sostenere per garantire tutti i Servizi erogati.

Per l'annualità 2022, per le motivazioni sopra dettagliate, le aliquote delle rette degli Ospiti sono state inevitabilmente adeguate ai maggiori costi da sostenere nell'esercizio 2022.

Le nuove aliquote sono riportate nella determina del Consiglio di Amministrazione n. 14 del 28.12.2021.

Contributi regionali pluriennali

Altre entrate ricorrenti sono rappresentate dai contributi regionali pluriennali. Sono concessi ed erogati dalla Regione annualmente, per la durata di ammortamento dei mutui relativi ad investimenti in modo da abbattere in modo sostanziale le rate degli stessi.

Si riepiloga qui di seguito la situazione in essere:

Lavori e opere finanziate	Importo Lavori	Rata annua mutuo (quota capitale + quota interessi)	Contributo annuo Regionale
Lavori sistemazione ingresso e acquisto area <i>Mutuo acceso in data: 07.01.1998</i> <i>Mutuo estinto in data 31.12.2019</i>	€ 154.937,06	-----	-----
Adeguamento agli standard I lotto <i>Mutuo acceso in data: 07.01.1998</i> <i>Mutuo in scadenza in data 31.12.2022</i> <i>Erogazione contributo Regionale fino al 01.03.2021</i>	€ 893.843,00	€ 74.245,30	-----
Lavori di urbanizzazione e di edilizia nel Piazzale			

Nord <i>Mutuo acceso in data: 16.12.2015</i> <i>Mutuo in scadenza in data 16.12.2030</i> NESSUNA erogazione di contributo Regionale	€ 450.000,00	€ 39.497,54	-----
---	--------------	-------------	-------

Entrate da servizi diversi

Il 1 marzo 2012 questa Azienda ha avviato il servizio del c.d. “Centro Diurno”.

Come più sopra sottolineato, il diffondersi dell’epidemia Covid19 ha imposto la chiusura totale del Centro Diurno fino a data da destinarsi.

In questa prospettiva sono state previste entrate per un ammontare di € 40.000,00 parte derivanti da rette, parte da contributi regionali per il periodo dal 1° luglio 2022 al 31 dicembre 2022.

Linee economiche strategiche

Le linee strategiche ed economiche che l’Asp perseguirà nel citato triennio con avvio nel 2021, vengono ora di seguito riassunte suddividendole per classificazione:

1° Innovazione/perfezionamento dei “sistemi di rendicontazione” dei servizi agli Ospiti mediante l’introduzione del **controllo di gestione amministrativa** attraverso l’utilizzo del programma gestionale e di documenti extra-contabili. Questo al fine di ottenere dati sempre aggiornati che permettano di svolgere un controllo più critico dei servizi e delle attività svolte e, in ultima istanza, di orientarli e correggerne le criticità che si rilevano per migliorarne la resa.

2° Attività essenziali per lo sviluppo aziendale, iniziate nel 2020, proseguite nel 2021 ma da “consolidare” nel 2022.

Nel dettaglio si annoverano:

□ **implementazione della digitalizzazione dell’Ente**. Si prevede il graduale passaggio alla completa dematerializzazione dei processi. Parte del processo di digitalizzazione è stata già avviata negli anni scorsi (dalla cartella elettronica, alla protocollazione informatica fino al pagamento delle rette mediante il sistema PagoPA) ma deve essere portata a completamento con la parte ora più complessa, ovvero permettere la digitalizzazione anche dal lato utente (Utenti e Dipendenti) della documentazione tutt’ora cartacea.

□ **rinnovo/riqualificazione del sito web dell’A.S.P. Cordenonese**. Si è ravvisata la necessità di avere un sito web moderno ed “al passo coi tempi” perché, nel 2021, si ritiene che:

1. un sito web è un insostituibile biglietto da visita online.
2. un sito web efficace mantiene gli Utenti sempre aggiornati ed informati sulla “vita” all’interno dell’A.S.P.
3. un sito internet garantisce visibilità all’opera quotidiana che tutti gli Operatori svolgono nella ns. Struttura. Le persone poi cercano informazioni in merito a un’azienda sul motore di ricerca: farsi trovare è quindi fondamentale, offrire ai potenziali Ospiti ciò che vogliono nel momento in cui ne hanno bisogno.

Premessa metodologica

Anche il presente Bilancio di previsione 2022 è stato redatto secondo i dettami della contabilità

economico-patrimoniale così come da modifiche introdotte con la Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 15 del 04.12.20218.

Si ricorda infatti che, a partire dal 1 gennaio 2019, l'ASP Cordenonese "Arcobaleno" ha applicato esclusivamente la contabilità economica abbandonando definitivamente quella finanziaria.

Questo permetterà, nell'esercizio 2021, una verifica dei dati di bilancio mediante:

- a) Il sistema di controllo di gestione
- b) Il sistema di controllo dei risultati in ordine ai fattori economici

a) Il sistema del Controllo di Gestione

Si occupa del *controllo "in itinere"* da utilizzare come strumento operativo in corso d'anno. Come riportato più sopra nel piano programmatico, sono stati elaborati e implementati strumenti di controllo gestionale che – elaborati internamente dal personale A.S.P. – permettono il *controllo "in tempo reale"*, dei fattori "produttivi" che sono i principali indicatori di risultato atteso e di controllo della "salute" aziendale.

b) La verifica economica

Tale sistema di controllo viene svolto:

- **In corso d'anno** mediante rilevazione dei dati, elaborazione degli stessi e presentazione agli Amministratori dei bilanci pre-consuntivi presunti in due momenti dell'anno che risultino indicativi dell'andamento (di norma al 30 giugno e al 30 settembre)
- **Dopo la fine dell'anno**, mediante la redazione del bilancio consuntivo che si colloca come naturale prosecuzione e chiusura del presente documento di programmazione annuale e pluriennale e con cui si effettua infatti:
 - La verifica della corrispondenza del bilancio previsionale con il dato accertato a consuntivo
 - La rilevazione delle principali cause di scostamento e si espongono gli eventi principali intervenuti in corso d'anno a determinarne i risultati producendo una previsione di "scenario possibile futuro" che dà avvio al successivo documento programmatico dell'annualità successiva continuando così un percorso di verifica continuo.

Saranno quindi i sopra richiamati documenti che permetteranno di effettuare una reale e fattiva verifica di quanto previsto in sede di previsione del bilancio annuale e pluriennale.

A quanto sopra si deve aggiungere che, con Decreto del Presidente della Regione FVG del 5 novembre 2021, n. 187 (Pubblicato sul B.U.R. n. 46 del 17.11.2021), è stato emanato il "Regolamento per la disciplina del sistema di contabilità economico patrimoniale e per la gestione del patrimonio delle Aziende pubbliche di Servizi alla Persona della Regione F.V.G. ai sensi dell'art. 9, comma 1 bis, della L.R. 19/2003" che dovrà essere adottato nell'esercizio 2022 dall'Ente ed andrà ad integrare e/o modificare il vigente Regolamento di contabilità della nostra Struttura.

Premessa gestionale

Come riportato nelle premesse, l'ASP Cordenonese "Arcobaleno" sta proseguendo, con notevoli investimenti, nel processo di riclassificazione della Struttura per Anziani ed ha presentato, nel mese di dicembre 2021, apposita domanda all'AsFO per l'autorizzazione all'esercizio in deroga temporanea anche per l'esercizio 2021. Tale provvedimento, si ricorda, autorizza la ns. Struttura ad accogliere n. 112 Ospiti non autosufficienti suddivisi in 4 nuclei di cui 3 di tipologia N.3 e 1 di tipologia N.2.

Si rileva che nonostante la normativa attuale individui sei diverse tipologie di utenza secondo il sistema V.A.L.G.R.A.F., cioè sulla base di differenti profili di bisogno assistenziale e sanitario, non è ancora stata prevista una contribuzione regionale (contributo per l'abbattimento retta) diversa per i cinque profili; esiste ancora un contributo unico, pari ad € 18,00/die, per tutti gli utenti non autosufficienti (Profili A*, A,

B, B Comp, C), indipendentemente dal loro grado di non autosufficienza.

Pertanto, la differenziazione delle rette adottate da questa ASP si basa anche per il 2022 esclusivamente sulla distinzione tra autosufficienti (Profilo E) e non autosufficienti (Profili A*, A, B, B Comp, C).

Si evidenzia che, in data 29.12.2020, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato il mandato alla Presidente alla sottoscrizione della nuova Convenzione per la definizione dei rapporti giuridici ed economici tra Azienda Sanitaria Friuli Occidentale ed A.S.P. Cordenonese "Arcobaleno", in virtù della quale sono stati definiti parametri regionali uniformi di rendicontazione degli oneri sanitari sostenuti e, pertanto, rimborsabili alle Residenze per Anziani. Suddetta Convenzione ha valore retroattivo, a far data dal 01.01.2020.

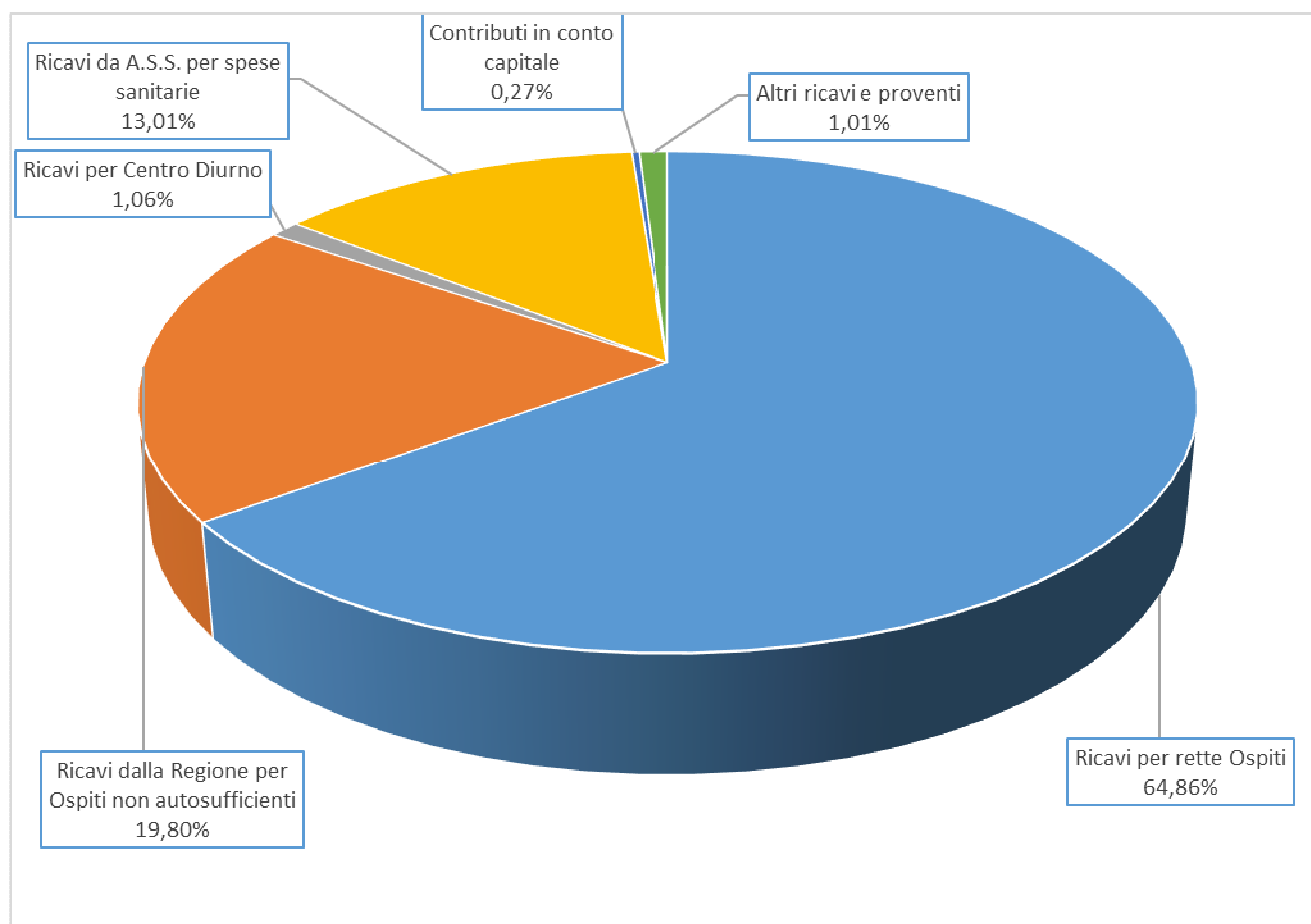
Previsione esercizio 2022

Per la predisposizione del Bilancio Previsionale per l'anno 2022, si è ipotizzato un **significativo aumento dei ricavi** rispetto al preventivo 2021 **necessario** a sostenere il contestuale **significativo aumento dei costi** dell'attività. L'incremento dei ricavi si stima avverrà congiuntamente dall'aumento della tariffa giornaliera (sia per il servizio residenziale sia per quello semi-residenziale) e dalla previsione di un maggior numero medio di Ospiti presenti in Struttura nel 2022 rispetto all'esercizio passato.

2. CRITERI UTILIZZATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI ECONOMICHE

RICAVI

<i>Piano dei conti</i>	<i>Budget anno 2022</i>
VALORE DELLA PRODUZIONE DELLE ATTIVITA'	
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	
Ricavi per rette Ospiti	€ 2.445.500,00
Ricavi dalla Regione per Ospiti non autosufficienti	€ 746.500,00
Ricavi per Centro Diurno	€ 40.000,00
Ricavi da A.S.S. per spese sanitarie	€ 490.690,00
TOTALE Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 3.722.690,00
<i>Contributi in conto esercizio</i>	
Contributi da Enti pubblici c/esercizio	€ 0,00
Contributi da Privati c/esercizio	€ 0,00
TOTALE Contributi in c/esercizio	€ 0,00
<i>Contributi in conto capitale</i>	
Contributi Regionali c/mutui	€ 0,00
Contributi da privati	€ 10.000,00
TOTALE Contributi in c/capitale	€ 10.000,00
<i>Altri ricavi e proventi</i>	
Fitti di terreni e fabbricati	€ 23.000,00
Altri ricavi e proventi	€ 5.000,00
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	€ 2.000,00
Bollo su retta mensile Ospite	€ 3.000,00
Erogazioni liberali ricevute	€ 5.000,00
TOTALE Altri ricavi e proventi	€ 38.000,00
Totale VALORE DELLA PRODUZIONE DELLE ATTIVITA'	€ 3.770.690,00



Piano dei conti	Budget anno 2022
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	
Ricavi per rette Ospiti	€ 2.445.500,00
Ricavi dalla Regione per Ospiti non autosufficienti	€ 746.500,00
Ricavi per Centro Diurno	€ 40.000,00
Ricavi da A.S.S. per spese sanitarie	€ 490.690,00
Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 3.722.690,00

Come già sottolineato più sopra, si è dovuto inevitabilmente procedere all'adeguamento delle tariffe giornaliere ai prezzi di mercato sia per il servizio Residenziale sia per quello Semi-Residenziale per l'esercizio 2022 così come riportato nella Delibera n. 14 del 28.12.2021.

I *Ricavi per rette* pertanto sono stati conseguentemente definiti nel seguente modo:

- **Rette per Ospiti del Servizio Residenziale** (voce *Ricavi per rette Ospiti*): ipotesi di n. 110 Ospiti medi (su n. 113 Ospiti autorizzati) per l'esercizio 2022;
- **Rette per Ospiti del Centro Diurno (Servizio semi-Residenziale)** (voce *Ricavi per rette Ospiti*): ipotesi di n. 20 Ospiti medi per l'esercizio 2021 limitatamente al periodo che va dal 1° luglio 2021 al 31 dicembre 2021;

Le **quote regionali di residenzialità** (voce *Ricavi dalla Regione per Ospiti non autosufficienti*) derivano dal numero di potenziali Utenti che potranno godere nell'anno 2022 del beneficio stabilito dall'art. 10 della LR 13/1997, il cosiddetto "abbattimento retta" oggi pari a € 18,00/die in base alle disposizioni di cui alla Deliberazione GR n. 429/2018.

Il riconoscimento degli oneri sanitari (voce *Ricavi da A.A.S. per spese sanitarie*) è stato imputato a bilancio secondo le modalità fornite recentemente dall'Azienda Sanitaria di riferimento per il calcolo del rimborso da ricevere nel 2022.

<i>Piano dei conti</i>	<i>Budget anno 2022</i>
Contributi in conto esercizio	
Contributi da Enti pubblici c/esercizio	€ 0,00
Contributi da Privati c/esercizio	€ 0,00
TOTALE Contributi in c/esercizio	€ 0,00
Contributi in conto capitale	
Contributi Regionali c/mutui	€ 0,00
Contributi da Privati c/capitale	€ 10.000,00
TOTALE Contributi in c/capitale	€ 10.000,00
Totale CONTRIBUTI	€ 10.000,00

Per l'esercizio 2022 è stato previsto un valore dei contributi notevolmente inferiore rispetto all'esercizio 2021.

Quanto sopra per il fatto che l'Ente NON beneficerà più contributo in c/capitale che proveniva dalla Regione FVG a copertura degli oneri finanziari del mutuo contratto per l'esecuzione di riqualificazione ed adeguamento della Struttura (€ 71.507,38).

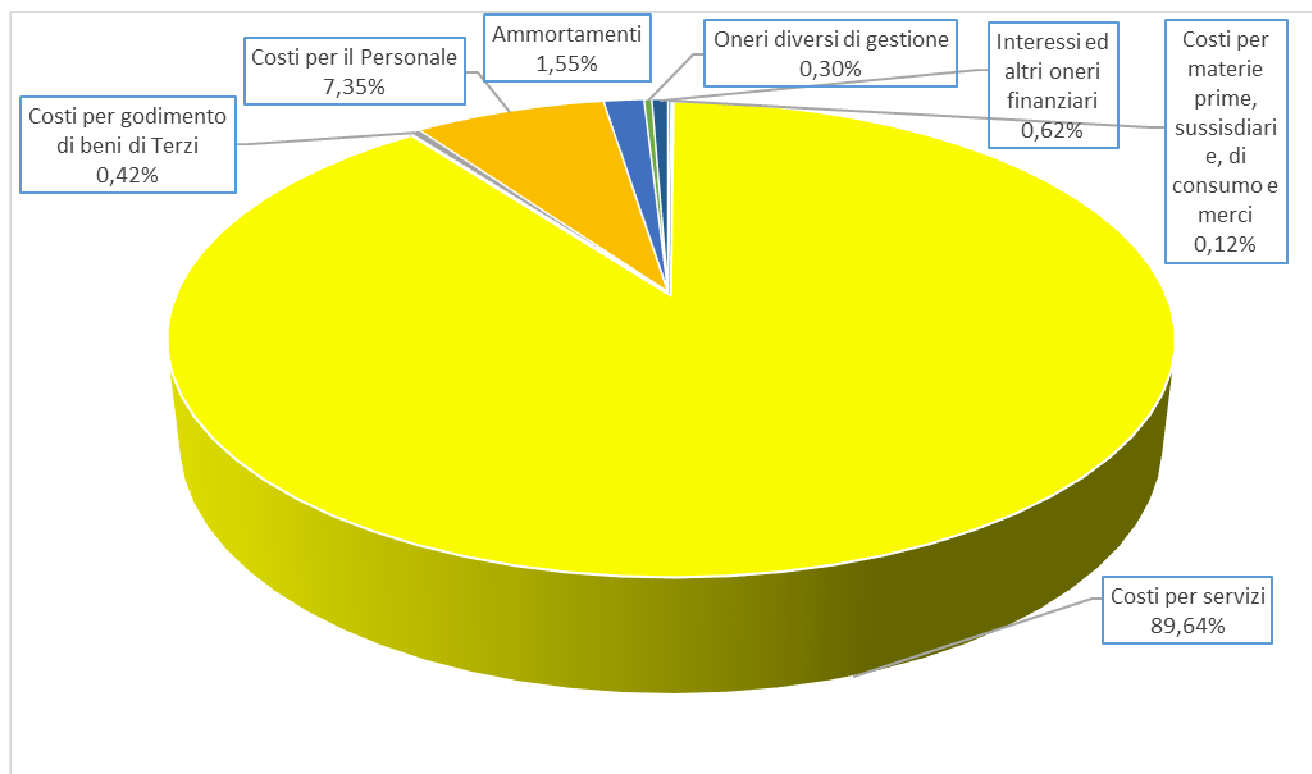
Si lascia unicamente l'importo di € 10.000,00 a fronte di eventuali contributi che dovessero pervenire dagli Enti Locali e Regionali.

<i>Piano dei conti</i>	<i>Budget anno 2022</i>
Altri ricavi e proventi	
Fitti di terreni e fabbricati	€ 23.000,00
Altri ricavi e proventi	€ 5.000,00
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	€ 2.000,00
Bollo su retta mensile Ospite	€ 3.000,00
Erogazioni liberali ricevute	€ 5.000,00
Totale ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 38.000,00

La principale voce di tale categoria di ricavi (*Fitti di terreni e fabbricati*) deriva dall'importo che l'A.S.P. riceve annualmente quale canone di locazione degli immobili e dei terreni – di proprietà dell'A.S.P. ed ubicati in Via Martiri della Libertà a Cordenons – concessi in uso ad una Cooperativa che si occupa di finalità sociali.

2. CRITERI UTILIZZATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI ECONOMICHE

COSTI



In relazione ai costi, a partire dall'incidenza come sopra evidenziata, si illustreranno e commenteranno le principali voci, a prescindere dall'elencazione delle voci come riportata nello schema di bilancio preventivo.

SERVIZI

La voce di costo relativa ai Servizi comprende una pluralità di tipologie di oneri. Si è preferito darne una rappresentazione tale da permettere un'analisi specifica.

Piano dei conti	Budget anno 2022
COSTI PER SERVIZI	
Servizi integrati assistenziali-alberghieri	€ 500,00
Spese per il vitto - STRUTTURA	€ 460.000,00
Spese per il vitto - Dipendenti	€ 1.500,00
Servizi di pulizia e sanificazione	€ 100.000,00
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	€ 1.500,00
Servizi di lavanderia	€ 80.000,00
Servizi sanitari e farmaceutici	€ 8.000,00
COVID19	€ 500,00
Spese per attività ricreativa	€ 500,00

Servizi animazione - STRUTTURA	€ 60.000,00
Servizi animazione - CD	€ 5.000,00
Reception - Ufficio cortesia	€ 38.000,00
Compenso società interinale	€ 3.500,00
Spese per smaltimento rifiuti	€ 3.500,00
PER SERVIZI SOCIO-SANITARI	
Coordinatore socio-sanitario	€ 46.500,00
Servizio infermieristico - STRUTTURA	€ 400.000,00
Servizio OSS - STRUTTURA	€ 1.430.500,00
Psicologo - STRUTTURA	€ 13.000,00
Servizio fisioterapico - STRUTTURA	€ 84.000,00
Altri servizi assistenziali - STRUTTURA	€ 1.600,00
Referente infermieristico	€ 44.500,00
Referente OSS	€ 19.400,00
Referente amministrativo Cooperativa	€ 13.000,00
Totale COSTI PER SERVIZI	€ 2.815.000,00

Il **costo principale** è rappresentato dall'**esternalizzazione dei servizi assistenziali** che, si ricorda, comprendono i *servizi sanitari* (infermieristici e riabilitativi), i *servizi socio sanitari* (assistenza diretta), i *servizi di pulizia*, di *animazione* e di *cura estetica* per tutti i posti letto dell'A.S.P. Cordenonese "Arcobaleno". L'altro **costo rilevante** è costituito dall'**esternalizzazione del servizio pasti** relativo alla ristorazione della Struttura e del Centro Diurno. I costi preventivati tengono conto dell'aumento che verrà praticato dai due Fornitori di tali servizi per l'anno 2022.

Gli oneri relativi agli altri servizi (derattizzazione, lavanderia, medico competente, consulenza fiscale e amministrativa, formazione, sicurezza ecc.) rispecchiano l'andamento ed il trend consolidato degli ultimi anni.

COSTI DEL PERSONALE

Piano dei conti	Budget anno 2022
COSTI DEL PERSONALE	
Salari e stipendi Personale dipendente	
Salari e stipendi Personale dipendente	€ 128.000,00
Costo personale lavoro interinale	€ 70.000,00
Fondo produttività variabile	€ 25.500,00
Compensi per lavoro straordinario	€ 2.500,00
Totale SALARI E STIPENDI PERSONALE	€ 226.000,00
Oneri sociali del Personale	
Contributi INPS EX INPDAP	€ 46.000,00
Contributi INAIL Personale dipendente	€ 2.600,00
Contributi ex INADEL co.co.co.	€ 1.600,00
Contributi ex INADEL personale	€ 1.300,00
Totale ONERI SOCIALE PERSONALE	€ 51.500,00
Totale COSTI DEL PERSONALE	€ 277.500,00

Il costo del personale qui previsto tiene conto, prudenzialmente anche per l'esercizio 2022,

dell'impiego della Coordinatrice di Struttura con apposito contratto con Società interinale.

Dal punto di vista del Personale dipendente, invece, l'importo è stato calcolato sulla base dell'attuale Personale in servizio presso la Struttura non prevedendo assunzioni di ulteriore personale nel corso del 2022.

SERVIZI - UTENZE

<i>Piano dei conti</i>	<i>Budget anno 2022</i>
Servizi - UTENZE	
<i>Spese per fornitura energia elettrica</i>	€ 95.000,00
<i>Spese telefoniche</i>	€ 5.000,00
<i>Gas e riscaldamento</i>	€ 170.000,00
<i>Fornitura acqua</i>	€ 45.000,00
Totale UTENZE	€ 315.000,00

Per le utenze, non è stato possibile mantenere i valori storici registrati negli ultimi anni. Infatti le previsioni forniteci dal ns. broker energetico relative alle materie prime (energia elettrica e gas per riscaldamento) indicano aumenti – rispetto al 2021 - nell'ordine del 130% per l'energia elettrica e del 170% per il gas metano.

Alla luce di quanto sopra si sono stimate le voci riportate in bilancio di cui alla tabella che registrano un considerevole aumento rispetto all'esercizio 2021.

SERVIZI – MANUTENZIONI

<i>Piano dei conti</i>	<i>Budget anno 2022</i>
Servizi - MANUTENZIONI	
<i>Manutenzione fabbricati strumentali</i>	€ 25.000,00
<i>Manutenzione impianti telefonici</i>	€ 3.000,00
<i>Manutenzione mezzi di trasporto anziani - STRUTTURA</i>	€ 2.000,00
<i>Servizio manutentore - STRUTTURA</i>	€ 36.500,00
<i>Altre manutenzioni</i>	€ 2.000,00
<i>Canoni di manutenzione periodica</i>	€ 10.500,00
<i>Canoni manutenzione periodica software</i>	€ 17.000,00
Totale MANUTENZIONI	€ 96.000,00

Pur in linea con gli esercizi precedenti, si prevede la necessità di integrare prudenzialmente questa voce di spesa per eventuali manutenzioni straordinarie dei fabbricati della Struttura che si dovessero effettuare nel corso dell'anno 2022.

SERVIZI – ASSICURAZIONI E SERVIZI VARI

<i>Piano dei conti</i>	<i>Budget anno 2022</i>
Servizi – ASSICURAZIONI E SERVIZI VARI	
Assicurazione RCA	€ 2.500,00
Altre assicurazioni	€ 15.000,00
Servizi religiosi	€ 3.480,00
Quote associative	€ 1.500,00
Altre spese per servizi vari	€ 1.500,00
Totale ASSICURAZIONI E SERVIZI VARI	€ 23.980,00

Il costo delle assicurazioni qui considerate è stato imputato in base ai premi assicurativi definiti dai contratti in essere, in scadenza il 31.12.2021, relativi alle polizze Responsabilità Civile Auto e verso terzi, Infortuni ed All Risks.

Gli importi delle polizze sono stati forniti dal Broker assicurativo che segue l'Ente.

SERVIZI – COMPENSI VARI

<i>Piano dei conti</i>	<i>Budget anno 2022</i>
Servizi – COMPENSI VARI	
Compensi per collaborazioni coordinate continuative	€ 37.000,00
Compensi ai Revisori dei conti	€ 5.000,00
Contributi INPS gestione separata	€ 6.000,00
Indennità agli Amministratori	€ 24.500,00
Spese medico competente	€ 1.000,00
Totale COMPENSI VARI	€ 73.500,00

Anche detta tipologia di costi – legati agli Organi di gestione dell'A.S.P. - rispecchiano l'andamento registrato negli ultimi anni e contengono gli aumenti previsti normativamente per tale tipologia di collaborazioni.

SERVIZI – CONSULENZE VARIE

<i>Piano dei conti</i>	<i>Budget anno 2022</i>
Servizi – CONSULENZE VARIE	
Spese per consulenze fiscali ed amministrative	€ 17.500,00
Spese per consulenze 81/08 - Sicurezza	€ 5.500,00
Spese legali e notarili	€ 2.000,00
Consulenze tecniche	€ 30.000,00
Totale CONSULENZE VARIE	€ 55.000,00

Si registrano costi in linea con l'andamento degli esercizi precedenti.

SERVIZI – FORMAZIONE

<i>Piano dei conti</i>	<i>Budget anno 2022</i>
Servizi – FORMAZIONE	
Formazione del Personale	€ 3.500,00
Totale FORMAZIONE	€ 3.500,00

Stante l'importanza che l'Amministrazione ha sempre dato alla formazione del proprio Personale, si sono incrementate le risorse per questa tipologia di costi per l'anno 2022.

SERVIZI – SPESE VARIE

Le spese varie attengono a spese non prevedibili, che possano manifestarsi nel corso dell'esercizio.

<i>Piano dei conti</i>	<i>Budget anno 2022</i>
Servizi – SPESE VARIE	
Spese postali e di affrancatura	€ 500,00
Spese servizi bancari tesoreria	€ 500,00
Rimborsi a piè di lista del Personale	€ 500,00
Totale SPESE VARIE	€ 1.500,00

Si registrano costi in linea con l'andamento degli esercizi passati.

MATERIE PRIME E DI CONSUMO

<i>Piano dei conti</i>	<i>Budget anno 2022</i>
Servizi – MATERIE PRIME E DI CONSUMO	
Materiali di consumo e pulizia c/acquisti	€ 0,00
Acquisti per attività animazione	€ 1.500,00
Cancelleria	€ 1.500,00
Indumenti da lavoro	€ 130,00
Carburanti e lubrificanti	€ 1.500,00
Totale MATERIE PRIME E DI CONSUMO	€ 4.630,00

Anche per questa tipologia di spesa, si è ritenuto opportuno stanziare un importo in linea con gli esercizi precedenti.

GODIMENTO DI BENI DI TERZI

<i>Piano dei conti</i>	<i>Budget anno 2022</i>
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	
Licenza d'uso software di esercizio	€ 16.000,00
Totale GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 16.000,00

Sono qui compresi gli oneri relativi alle licenze relative all'uso di software informatici a utilizzo annuale.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

<i>Piano dei conti</i>	<i>Budget anno 2022</i>
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
Ammortamento fabbricato strumentale	€ 9.000,00
Ammortamento fabbricato NON strumentale	€ 7.000,00
Ammortamento impianti specifici	€ 4.000,00
Ammortamento macchinari	€ 1.500,00
Ammortamento attrezzature sanitarie	€ 10.000,00
Ammortamento attrezzature varie	€ 1.000,00
Ammortamento mobili ed arredi	€ 3.500,00
Ammortamento macchine ufficio elettromeccaniche	€ 5.500,00
Ammortamento automezzi trasporto anziani	€ 16.500,00
Ammortamento altri beni materiali	€ 500,00
Totale AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 58.500,00

Nel corso dell'esercizio 2019, in occasione del passaggio alla contabilità economico patrimoniale, si è proceduto alla verifica del patrimonio dell'A.S.P. ed alla costruzione di fondi di ammortamento nel rispetto della direttiva OIC 16; si evidenziano gli importi delle quote di ammortamento per l'anno 2022.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

<i>Piano dei conti</i>	<i>Budget anno 2022</i>
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
Imposta di bollo	€ 3.500,00
Tasse di circolazione automezzi	€ 500,00
Tassa sui rifiuti	€ 3.500,00
Altre imposte e tasse	€ 500,00
Abbonamenti riviste e giornali	€ 1.800,00
Spese varie	€ 1.500,00
Altri oneri	€ 2.500,00
Totale ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 13.800,00

Questa tipologia di spese incorpora tutte le voci di costo non comprese nelle voci precedenti.

Anche gli importi qui considerati sono stati stimati in linea con i precedenti esercizi.

INTERESSI E IMPOSTE

<i>Piano dei conti</i>	<i>Budget anno 2022</i>
ONERI FINANZIARI	
<i>Interessi passivi su mutuo Friulovest</i>	€ 10.203,17
<i>Interessi passivi su mutuo CDP</i>	€ 2.894,11
<i>Interessi passivi su altri debiti</i>	€ 1.500,00
<i>Arrotondamenti passivi</i>	€ 245,72
Totale ONERI FINANZIARI	€ 14.843,00
IMPOSTE E TASSE	
<i>IRES</i>	€ 2.987,00
Totale IMPOSTE E TASSE	€ 2.987,00

La spesa per oneri finanziari attiene ai due mutui in corso, contratti con l'Istituto FriulOvest Banca e con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. per il finanziamento rispettivamente dei lavori relativi ai nuovi Uffici Amministrativi ed a quelli relativi all'Adeguamento della Struttura. Tali spese, si ricorda, sono interamente a carico dell'A.S.P.

3. INFORMAZIONI CIRCA IL PATRIMONIO AZIENDALE E INVESTIMENTI FINANZIARI PREVISTI

Con l'adozione della contabilità economico patrimoniale si è provveduto alla costituzione dello stato patrimoniale secondo i principi stabiliti. In relazione agli investimenti finanziari si rileva che l'ASP non ha capitali propri investiti in alcuna forma, fatta eccezione la quota di partecipazione in Pordenone Energia S.c.p.A..

4. SOCIETA' PARTECIPATE

Ai sensi dell'art. 20 c. 1 e 2 del D.Lvo 175/2016 e ss. mm. ed ii. in relazione alle società partecipate dall'ASP, si attesta che l'unica partecipazione è relativa alla società cooperativa Pordenone Energia S.c.p.A., per la quale l'ASP ha versato una quota sociale pari a € 250,00. Si segnala che la stessa società è la fornitrice dell'energia elettrica utilizzata dalla struttura e la quota versata è dettata da tale specifica condizione di rapporto contrattuale.

Cordenons (PN), 28 dicembre 2021

IL DIRETTORE GENERALE
Dott.ssa Valentina Battiston