

## Relazione sulla gestione del bilancio al 31.12.2023

L'esercizio chiuso al 31/12/2023 riporta un risultato negativo pari a Euro (84.674).

### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

#### Attività svolte

La Casa degli Operai Vecchi e Inabili al Lavoro "Matteo Brunetti", di seguito denominata anche Azienda, è una Azienda Pubblica di Servizi alla Persona ed è, nella forma giuridica attuale, il risultato della trasformazione dell'I.P.A.B. Casa degli Operai Vecchi ed Inabili al Lavoro in attuazione della legge regionale 11 dicembre 2003, n. 19.

L'Azienda persegue fini sociali- assistenziali e sanitari e si prefigge:

- a. di accogliere nella propria struttura ed assistere materialmente e moralmente, con spirito di solidarietà umana le persone autosufficienti e non autosufficienti di ambo i sessi che, a causa dell'età – delle condizioni fisiche precarie e/o della mancanza di familiari, esprimono bisogni di tipo socio-assistenziale e/o sanitario-riabilitativo;
- b. di ospitare temporaneamente e per brevi periodi di tempo le persone che abbisognano di riabilitazione e/o assistenza;
- c. di mettere a disposizione di Enti – Associazioni – Cooperative sociali o privati per il perseguimento di finalità analoghe a quelle dell'Azienda, i propri locali e le attrezzature, quando questi non sono direttamente utilizzati dalla struttura, regolamentando con apposito atto l'uso e la gestione;
- d. di ospitare, durante le ore diurne, quelle persone che i Servizi sociosanitari competenti sul territorio segnaleranno, al fine di evitare ricoveri impropri e favorire la integrazione fra gli ospiti interni ed esterni partecipando così, anche in forma associata e/o convenzionata, alla programmazione, offerta e gestione di servizi socio-assistenziali e socio-sanitari sul territorio.

Con provvedimento di data 09.04.2021 prot.n. 53202, rilasciato dal Dipartimento di prevenzione dell'ASS n. 3, l'ASP è stata autorizzata all'esercizio, in deroga temporanea, nell'ambito del processo di riclassificazione di cui al D.P.Reg. n.144/2015, quale Residenza per anziani non autosufficienti di secondo livello.

La struttura può ospitare 130 persone, di cui n. 97 non-autosufficienti e n. 33 autosufficienti, così suddivisi:

- n. 33 posti letto tipologia N1
- n. 24 posti letto tipologia N2
- n. 73 posti letto tipologia N3

L'Azienda non ha fini di lucro, ha personalità giuridica di diritto pubblico, autonomia statutaria – patrimoniale – contabile – gestionale – tecnica ed opera con criteri imprenditoriali; a decorrere dal 01.01.2019 ha adottato la contabilità economico patrimoniale.

### Andamento della gestione

#### Andamento economico generale

Nel corso dell'esercizio 2023, nonostante il superamento dell'emergenza sanitaria Covid 19, le problematiche connesse alla situazione economica mondiale e inerenti l'approvvigionamento delle risorse energetiche e delle materie prime permangono, con un innalzamento del tasso di inflazione, e conseguentemente dei costi di approvvigionamento; non di meno pesano sulla struttura le sempre più diffuse difficoltà di reperimento del personale infermieristico e socio sanitario.

#### Andamento della gestione nei settori in cui opera l'ente

Si rileva come il settore sia stato duramente colpito e costantemente alle prese con nuove dinamiche di flusso in uscita di personale socio sanitario, che si è espresso nel mercato libero condizionando in salita vertiginosa i valori economici delle prestazioni oltre che della possibile reperibilità. Il fenomeno è stato particolarmente sentito nei territori già di per sé svantaggiati perché situati in zone geografiche altamente a rischio di spopolamento della manodopera e delle professionalità richieste oltre che della impossibilità nel

breve termine di trovare soluzioni alternative al mancato ingresso nel mercato del lavoro di nuove risorse specializzate e necessarie al comparto di riferimento.

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- ✓ Durante l'esercizio 2023 tutti i nuclei erano operativi e destinati all'accoglimento nel rispetto delle disposizioni e dei vincoli prescritti dalla normativa regionale: si rileva tuttavia la difficoltà di copertura dei posti letto nel primo semestre stante la carenza di domande correlate all'offerta disponibile, in relazione ai profili di bisogno;
- ✓ Durante il corso del primo semestre, con invio nel termine stabilito al 30.06.2023, è stato predisposto tutto il materiale richiesto per la prima fase di accreditamento della Struttura comprendete tutti i requisiti essenziali e le relative procedure; la procedura ha già superato la prima valutazione di tipo amministrativo da parte degli Uffici regionali;
- ✓ A seguito dell'invio di giustificata richiesta predisposta e condivisa anche con il Consiglio di Amministrazione, con nota ns prot.623/2023 la Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità – Servizio programmazione e sviluppo dei servizi sociali e dell'integrazione e assistenza sociosanitaria – Rif. prot. 3401/GRFVG 2023 ha espresso parere favorevole e di compatibilità in merito alla richiesta di trasformazione della residenza per anziani non autosufficienti "Casa degli operai vecchi ed inabili al lavoro Matteo Brunetti" alla richiesta passaggio da nucleo N2 dei posti disponibili e autorizzati a nucleo N3 per il totale di 24 unità.
- ✓ In data 22 dicembre 2022 il Consiglio di Amministrazione in sede di adozione del bilancio di previsione per l'anno 2023, ha previsto un minimo aumento delle rette a carico degli ospiti, che in buona sostanza è stato assorbito parzialmente dall'aumento del contributo regionale fisso di cui alla L.R. n. 10/1997, senza quindi impattare in maniera consistente sulle famiglie.
- ✓ In data 21 agosto 2023, avvalendosi della possibilità prevista dalla LR 182/2022, art. 8 comma 6, che consentiva, in considerazione dell'eccezionale contingenza economica legata all'aumento dei costi dell'energia e per il solo anno 2023, di apportare modifiche alle rette per l'anno in corso, il CdA ha approvato un ulteriore aumento medio delle rette di € 4,50, tenuto conto dell'analisi dei costi sostenuti e da sostenere per garantire i livelli assistenziali prescritti.
- ✓ In riferimento agli investimenti il Consiglio di Amministrazione ha approvato inoltre, il piano delle opere pubbliche, tra cui figurano nuovamente i lavori di adeguamento del padiglione principale dell'ASP correlati al Bando EISA. L'ASP infatti ha ottenuto l'autorizzazione all'esercizio della struttura residenziale fino al 31 maggio 2024 in deroga, in attesa del completamento degli interventi di adeguamento del padiglione centrale e di altre pertinenze. In riferimento al contributo presentato nell'ambito del Bando EISA per un valore complessivo di € 1.000.000,00. In questo senso, dopo le diverse e numerose interlocuzioni con la Regione è stata presentata la richiesta di proroga del rendiconto dd 20/07/2022 - L.R. 14/2016, art. 8, comma 18, lettera a): Bando Eisa 2019 - Interventi di adeguamento sismico, alle norme di sicurezza antincendio e per la riclassificazione ai sensi del regolamento di cui all'art. 31 della L.R. n.6/2006 presso l'ASP COVIL M. Brunetti di Paluzza (UD), dovuta alla necessaria e continua ricognizione di nuovi fondi a integrazione delle somme esistenti non risultati sufficienti. In esito all'approvazione della deliberazione del CdA 34/2023 la Regione in data 15.01.2024 ha dato preventivo parere favorevole all'istanza di "Richiesta di autorizzazione alla rivalutazione degli interventi" - rif prot.1528 dd 19.10.2023 - ai fini della destinazione delle suddette risorse ad interventi di adeguamento sismico, alle norme di sicurezza antincendio e per la riclassificazione ai sensi del regolamento di cui all'art. 31 della L.R. n.6/2006.
- ✓ La situazione del personale in servizio presso l'ASP è stata delineata nel "programma triennale dei fabbisogni del personale" che, assieme al piano della formazione, rientra nel nuovo documento "P.I.A.O." predisposto.

Per quanto attiene l'attività caratteristica dell'ASP espletata nell'anno 2023 si dà conto dei seguenti movimenti registrati nella residenza per anziani:

Numero Accoglimenti: n. 40 di cui 14 da struttura sanitaria (RSA/Ospedale), 22 da domicilio e 4 da altre residenze;

Numero Dimissioni: n. 37 di cui 30 per decessi e 7 rientro a domicilio.

Al 31.12.2023 risultavano occupati 107 posti letto, di cui 18 autosufficienti e 89 non autosufficienti.

Mediamente nell'anno sono risultati occupati 106 posti letto, per un totale di 38.465 giornate di presenza, rilevando pertanto un tasso di occupazione del 95,8% (numero giorni occupati/40.150) rispetto alle previsioni iniziali di budget.

La lista di attesa al 31.12.2023 presentava nr. 34 domande.

### Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Ricavi produzione	3.539.964	3.848.797	3.171.658
Costi produzione	(3.586.063)	(3.489.543)	(3.155.243)
Reddito operativo (A-B)	(46.099)	359.254	16.414
Utile (perdita) d'esercizio	(84.869)	314.494	(41.040)
Attività fisse	6.837.668	7.090.851	2.596.970
Patrimonio netto complessivo	2.049.181	2.231.067	2.886.316
Posizione finanziaria netta	809.763	825.524	456.899

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
valore della produzione	3.539.964	3.848.797	3.171.658
margine operativo lordo	6.075	(193.324)	(76.507)
Risultato prima delle imposte	(82.248)	317.119	(38.415)

### Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ricavi netti	3.365.081	3.068.913	296.168
Costi esterni	1.833.524	1.747.881	85.643
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>1.531.557</b>	<b>1.321.032</b>	<b>210.525</b>
Costo del lavoro	1.525.482	1.514.356	11.126
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>6.075</b>	<b>(193.324)</b>	<b>199.399</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	226.862	227.306	(444)
<b>Risultato Operativo</b>	<b>(220.787)</b>	<b>(420.630)</b>	<b>199.843</b>
Proventi non caratteristici	174.883	779.884	(605.001)
Proventi e oneri finanziari	(36.194)	(42.135)	5.941
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>(82.098)</b>	<b>317.119</b>	<b>(399.217)</b>
Rivalutazioni e svalutazioni	45		45
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>(82.053)</b>	<b>317.119</b>	<b>(399.172)</b>
Imposte sul reddito	2.621	2.625	(4)
<b>Risultato netto</b>	<b>(84.869)</b>	<b>314.494</b>	<b>(399.168)</b>

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ROE netto	(0,04)	0,16	(0,01)
ROE lordo	(0,04)	0,17	(0,01)
ROI	(0,01)	0,04	0,00
ROS	(0,01)	0,12	0,01

### Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	1.302	1.735	(433)
Immobilizzazioni materiali nette	6.451.819	6.562.312	(110.493)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie (escluso crediti immobilizzati)	384.547	526.804	(142.257)
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>6.837.668</b>	<b>7.090.851</b>	<b>(253.183)</b>
Rimanenze di magazzino	15.356	10.482	4.874
Crediti verso Clienti	521.580	444.398	77.182
Altri crediti	294.396	444.453	(150.057)
Ratei e risconti attivi	10.316	7.179	3.137
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>841.648</b>	<b>906.512</b>	<b>(64.864)</b>
Debiti verso fornitori	224.228	345.672	(121.444)
Acconti		1.987	(1.987)
Debiti tributari e previdenziali	119.757	140.334	(20.577)
Altri debiti	149.787	182.934	(33.147)
Ratei e risconti passivi	5.688.690	5.707.472	(108.782)
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>6.182.462</b>	<b>6.378.399</b>	<b>(285.937)</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>(5.250.814)</b>	<b>(5.471.887)</b>	<b>221.073</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	257.240	213.421	43.819
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>257.240</b>	<b>213.421</b>	<b>43.819</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>1.329.614</b>	<b>1.405.543</b>	<b>(75.929)</b>
Patrimonio netto	(2.049.181)	(2.231.067)	91.690
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(671.078)	(773.048)	101.970
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.480.841	1.598.572	(117.731)
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(1.329.614)</b>	<b>(1.405.543)</b>	<b>75.929</b>

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2023, era la seguente (in Euro):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Depositi bancari	1.477.841	1.595.572	(117.731)
Denaro e altri valori in cassa	3.000	3.000	

<b>Disponibilità liquide</b>	<b>1.480.841</b>	<b>1.598.572</b>	<b>(117.731)</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>			
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>1.480.841</b>	<b>1.598.572</b>	<b>(117.731)</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	671.078	773.048	(101.970)
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>(671.078)</b>	<b>(773.048)</b>	<b>101.970</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>809.763</b>	<b>825.524</b>	<b>(15.761)</b>

A migliore descrizione della situazione patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio calcolati in attuazione delle disposizioni regionali di cui all'allegato G del Regolamento per le ASP approvato dalla Regione con Decreto/Pres. 187/2021.

INDICE		Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021
Indice di liquidità secca	Liquidità immediate + liquidità differite/Passività correnti	3,25	3,71	3,08
Copertura oneri finanziari	MOL/Oneri finanziari	3,95	2,62	non calcolabile
Grado Autonomia patrimoniale	PN/Totale Passivo	22%	23%	64%
Sostenibilità dei debiti	Debiti oltre 12 mesi/MOL	4,72	7,12	non calcolabile
MOL (margine operativo lordo)		180.763,21	131.948,00	-78.966,00

L'indice di liquidità secca esprime la capacità di far fronte ai propri debiti a breve termine.

Il grado di autonomia patrimoniale evidenzia la proporzione tra la capacità di finanziamento con mezzi propri rispetto ai finanziamenti esterni.

L'indice di copertura degli oneri finanziari, determinato in conformità alle disposizioni regionali, indica la capacità dell'ente di coprire i costi finanziari attraverso le entrate della gestione operativa (MOL).

Il grado di sostenibilità dei debiti evidenzia la capacità dell'ente di far fronte ai propri debiti finanziari attraverso le entrate della gestione operativa (MOL).

### Personale

L'ASP applica il CCNL Sanità. La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi fasce, indennità di turno, di rischio e professionali oltre alla produttività collettiva.

Nella tabella che segue si dà conto dell'organico presente al 31.12.2023 rispetto la dotazione prevista (con esclusione della figura dirigenziale assunta con contratto di diritto privato):

<b>DOTAZIONE ORGANICA E PRESENZE</b>	Dotazione organica complessiva ASP	Personale in servizio ASP al 31.12.23
<b>1.AREA AMMINISTRATIVA</b>		
TOTALE DI AREA	4	4
<b>2.AREA SANITARIA E ASSISTENZIALE</b>		
TOTALE DI AREA	46	32
<b>3.AREA TECNICA DEI SERVIZI</b>		
TOTALE DI AREA	13	10
<b>TOTALE</b>	<b>64</b>	<b>46</b>

Nel corso dell'anno 2023 si sono registrati i seguenti movimenti di personale:

CESSAZIONI n. 3 di cui 1 per collocamento a riposo e 2 per dimissioni volontarie.

ASSUNZIONI n. 8 di cui 1 operatore tecnico assunto a tempo determinato e 7 operatori sanitari a tempo determinato

Si è inoltre provveduto al mantenimento in servizio di 5 unità di personale assunto nel corso dell'esercizio precedente, in attesa delle procedure concorsuali programmate.

Si rammenta che i servizi dell'ASP sono in parte garantiti da personale dipendente e in parte dall'affidamento del servizio di gestione integrata dei servizi sanitari, socio sanitari, di cura e igiene della persona ed animazione garantiti da soggetto qualificato esterno.

Nel corso dell'anno 2023 si sono registrate 899 giorni di assenza così suddivisi:

	Nr giorni	di cui OSS/add. ass.	di cui altri (op. tecnici/amministrativi)
Assenze per malattia	568	412	156
Permessi L.104/92	33	33	0
Permessi D.Lgs. 151/01	92	92	0
Permessi vari	30	30	0

Congedi/Sospensioni	0	0	0
Aspettativa non retribuita	122	106	16
Infortunio	54	54	0
<b>TOTALE</b>	<b>899</b>	<b>727</b>	<b>172</b>

Gli oneri derivanti dalle assenze per malattie, congedi, permessi, ecc. sono totalmente a carico dell'Azienda che, quale ente pubblico, non gode della copertura INPS a tal fine.

Nel corso dell'esercizio si rilevano n. 2 denunce di infortunio sul lavoro, cui non ha avuto seguito alcun addebito a carico dell'ASP.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti.

Nel corso dell'esercizio l'ente ha effettuato investimenti in sicurezza del personale per € 3.040,00 relativi in particolare alla formazione dei manutentori, all'Aggiornamento antincendio, all'aggiornamento del Responsabile della sicurezza Antincendio.

### Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

<b>Immobilizzazioni</b>	<b>Acquisizioni dell'esercizio</b>
Terreni e fabbricati	0
Impianti e macchinari	0
Attrezzature industriali e commerciali	12.821
Altri beni	38.646

La richiesta di proroga del rendiconto dd 20/07/2022 - L.R. 14/2016, art. 8, comma 18, lettera a): Bando Eisa 2019 (di cui sopra) è stata voluta dopo le diverse interlocuzioni con gli Uffici competenti per garantire la possibilità di creare nuovi posti di lavoro eludendo l'abbandono e il depauperamento della montagna, creando l'intensificazione dell'erogazione di servizi agli anziani, ai giovani in difficoltà e anche nella ricerca di lavoro, anche facilitando l'accessibilità ai territori. La realizzazione di una vera e propria "infrastruttura sociale" potrebbe servire a incrementare e migliorare l'erogazione di servizi e valorizzare la centralità della persona consentendo di riconoscere funzioni e competenze delle numerose risorse convogliate in matrici di sinergia tra territori e attori. Rinnovare il sistema residenziale significa promuovere progetti in grado di agire su diversi ambiti del benessere, attivando risorse di comunità. Il padiglione A, destinato a questi interventi, diventerebbe il "front office" per tutta la Comunità per lo svolgimento di servizi integrati, sanitari e sociali, residenziali e semiresidenziali per garantire la continuità assistenziale sviluppando percorsi integrati tra gli stessi servizi e tra servizi e comunità, che tengano conto della centralità della persona, del suo contesto di vita, delle risorse in un'ottica di welfare generativo, capace di rendere effettivi i principi della sussidiarietà verticale e orizzontale, farli diventare strumento con cui sviluppare capitale sociale, attraverso la valorizzazione e integrazione di tutte le risorse istituzionali e non, prevedendo soluzioni innovative integrate con iniziative di prossimità e di sviluppo di comunità, per l'autonomia dell'individuo.

### Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto che l'ente non realizza attività di ricerca e sviluppo.

### Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

L'ASP non intrattiene rapporti con imprese controllate o collegate.

### Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del

**Codice civile**

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

**Rischio di credito**

Premesso che l'ASP è finanziata per la maggior parte dalle rette degli ospiti della struttura, si rileva che dal punto di vista storico non si rilevano in generale difficoltà nella gestione dei crediti, fatta eccezione per alcuni casi sporadici ai quali si è fatto fronte accordando un piano di rientro o in mancanza di accordo intentando procedure di recupero giudiziale.

In ogni caso parte dei costi di assistenza e albergo a carico degli utenti viene coperto da contribuzione regionale; la Regione FVG infatti partecipa alle spese vuoi ad abbattimento delle rette (LR 10/97 e s.m.i.), vuoi garantendo il rimborso di una quota delle spese sanitarie.

In particolare l'ammontare delle attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità ammonta ad € 58.709,66 che trovano copertura nel FSC.

**Rischio di liquidità**

Si segnala che l'ente è titolare di conto tesoreria aperto presso un Istituto di credito alimentato quasi esclusivamente dagli incassi derivanti dal pagamento delle rette, che coprono interamente i debiti dell'ente.

L'ASP non dispone di differenti fonti di finanziamento.

Ne consegue che il sopravvenire di eventi straordinari (quali ad es. la situazione di emergenza sanitaria attuale), che impediscono all'ente di svolgere la propria attività istituzionale incidono sulla capacità finanziaria e sulla copertura dei debiti.

CONTO TESORERIA	€ 1.477.840,86
QUOTA VINCOLATA (contributi OO.PP.)	€ 1.105.225,94
QUOTA LIBERA DA VINCOLI	€ 372.614,92

**Evoluzione prevedibile della gestione**

Nei primi mesi del 2024 si è provveduto:

- alla costituzione del nuovo Consiglio di Amministrazione con delibera n 15/2024 del 09.04.2024;
- alla nomina del nuovo Direttore Generale con delibera n. 18/2024 del 09.04.2024;

Sempre nel corso dei primi mesi del 2024 è stata avviata procedura concorsuale per l'acquisizione di tre nuove figure di operatore socio sanitario. La procedura non si è ancora conclusa.

Le principali problematiche emerse nel corso del 2023 possono essere così riassunte:

- fabbisogno di personale elevato con ricadute sui carichi di lavoro individuali in pianta organica,
- non adeguatezza per la prima parte del 2023 della struttura tariffaria rispetto ai costi della gestione operativa;
- mancato avvio degli interventi di ristrutturazione progettati con conseguente carente capacità ricettiva in termini di posti letto disponibili per tipologia di assistito;

Con riferimento a tali problematiche, si ritiene che entro la fine del 2024 si possa dare copertura alle posizioni vacanti in dotazione organica. Si precisa tuttavia che l'attuale situazione del mercato del lavoro appare non favorevole; le figure professionali disponibili sono ridotte e le partecipazioni ai procedimenti di acquisizione delle stesse carenti.

La struttura tariffaria dell'Ente è stata adeguata alle necessità nel corso del 2023. Si ritiene che tali adeguamenti possano permettere il raggiungimento dell'equilibrio economico finanziario per l'anno 2024. A tale riguardo si segnala tuttavia che le progettualità in essere in merito agli interventi strutturali sopra richiamati avranno necessariamente delle ricadute negative nel breve termine per la capacità di accoglimento, sebbene rappresentino degli interventi vitali per il raggiungimento ed il mantenimento degli equilibri economico finanziari di lungo periodo. In ragione di ciò non si esclude una ulteriore modifica dell'impianto tariffario per le annualità successive. Tale eventuale necessità, oltre che per le riportate ragioni, potrebbe rendersi necessaria anche per le attuali tensioni inflattive che interessano il mercato nazionale.

Si prevede di poter avviare gli interventi strutturali inerenti al bando EISA entro la fine del 2024. Tali interventi, di carattere migliorativo ed ampliativo della capacità ricettiva potranno contribuire per le

successive annualità ad un miglioramento della remuneratività della gestione operativa. Per quanto attiene ai necessari interventi di ristrutturazione del Padiglione A, si prevede di reperire le risorse necessarie entro la fine del 2024; rispettando tale termine, i lavori potranno presumibilmente iniziare nel corso del 2025, e completarsi nelle annualità successive.

Riuscire a rispettare gli obiettivi di miglioramento strutturale sopra evidenziato permetterà all'Ente di migliorare il servizio reso in termini di efficacia ed efficienza e nel contempo apportare un significativo miglioramento finanziario della gestione caratteristica.

Nel corso del 2024 si prevede di avviare una serie di iniziative ed aggiornamenti inerenti alla gestione amministrativa. Tra questi, si richiama il completamento della mappatura dei processi, la gestione documentale conforme, la creazione di modulistica standard per le attività d'ufficio, l'allacciamento alla rete pubblica regionale Hermes e la nomina dell'OIV. Tali iniziative che si ritiene ragionevolmente di concludere entro l'anno creeranno i presupposti per un recupero di efficienza nella gestione e permetteranno nelle annualità successive il passaggio al cloud regionale ed usufruire del servizio di conservazione a norma offerto dalla regione, oltre alla possibilità di poter accedere all'intero pacchetto di servizi gratuiti messi a disposizione dalla stessa.

Da ultimo si richiama il procedimento di accreditamento in essere di cui all'art. 33 della Legge regionale 6/2006 e D.P.R. FVG 107/2022. Si tratta di un traguardo essenziale per la struttura. Per il raggiungimento dello stesso si renderà necessario uno sforzo aggiuntivo in termini di formazione e preparazione del personale e della struttura.

Nel complesso la strategia della A.S.P. "Matteo Brunetti" per i prossimi anni dovrà necessariamente essere indirizzata a:

- puntuale programmazione ed avvio degli interventi strutturali necessari;
- costante monitoraggio dell'andamento dei cicli attivi e passivi della gestione finanziaria;
- raggiungimento e mantenimento dell'equilibrio economico finanziario;
- piena copertura del fabbisogno di personale preventivato;
- miglioramento dell'efficienza ed efficacia dei servizi e delle attività caratteristiche;

Tali aspetti, per quanto complessi ed intrinsecamente tra loro collegati, si ritengono raggiungibili con la tempistica sopra rappresentata.

Paluzza, lì 29.04.2024

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
Tassotti avv. Stefania