

# RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2018

Nelle more di passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità economica, il bilancio di previsione per l'anno 2018, oggetto di odierna approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione di questa ASP, ai sensi e per gli effetti dell'art. 9, comma 1 della vigente L.R. 11 dicembre 2003, n. 19, si articola e si compone delle seguenti parti:

- a) Parte Entrate;
- b) Parte Spese.

Il comma 2 del predetto articolo prevede che assieme al bilancio annuale l'Azienda debba deliberare anche una relazione atta ad illustrare, per programmi, gli stanziamenti previsti nell'entrata e nella spesa.

L'articolazione del Bilancio di previsione ricalca la struttura che è stata prescritta dal DPG Reg 5 dicembre 2006, n. 0369/Pres che ha approvato il "Regolamento recante i requisiti minimi di uniformità dei documenti contabili delle Aziende pubbliche di servizi alla persona, ai sensi dell'art. 9, comma 6 della Legge regionale 11 dicembre 2003, n. 19".

Nella parte dell'entrata corrente trovano allocazione le fonti delle risorse necessarie per l'espletamento dell'attività di assistenza agli ospiti non autosufficienti ed autosufficienti accolti presso la residenza protetta ad utenza diversificata che sono state stanziare in due capitoli diversi per ragioni di migliore intellegibilità (Cap. 30 e Cap. 31).

Oltre ai principali capitoli deputati all'introito delle rette di degenza, fra le entrate correnti hanno un risalto significativo i seguenti capitoli di entrata:

- Cap. 42 relativo contributo proveniente dall'ex Monte dei Pegni finalizzato a sostenere gli oneri per la mensa dei poveri "Padre Marco D'Aviano" attivata a far tempo dal giugno 2009 in accordo con il Comune di Palmanova, la Parrocchia e la Caritas, sita nella struttura della contrada Savorgnan, le cui modalità di erogazione della rendita sono state disciplinate nel 2012 attraverso una idonea convenzione, la quale è stata oggetto di proroga in accordo con l'amministrazione comunale di Palmanova e gli altri interlocutori sociali del territorio, in attesa di una organica ridefinizione del rapporto convenzionale;
- Cap. 44 relativo alle cedole degli investimenti finanziari denominati Civiconto Deposito a 12 mesi e 18 mesi che si prevede di rinnovare per parcheggiare temporaneamente i contributi e le somme mutate destinate agli interventi di manutenzione straordinaria per il completamento funzionale ed abitativo sia del corpo di fabbrica interessato dagli interventi di adeguamento sismico sia per i lavori interrotti per effetto della sopravvenuta necessità di messa a norma sismica;
- Cap. 62 per l'erogazione in convenzione dei pasti domiciliari alle persone bisognose nel contesto dei territori del Comune di Trivignano, di Gonars, Santa Maria La Longa (Comuni ai quali è subentrata l'UTI Agro Aquileiese) nonché presso i centri estivi di Ialmicco e l'Oratorio di via Garibaldi in convenzione con la Parrocchia di Palmanova;

Nel contesto delle entrate per movimento di capitali, vanno segnalati i seguenti capitoli:

- Cap. 93 che presenta lo stanziamento della nona rata del contributo ventennale in conto interessi per l'importo di € 64.960,00 che è finalizzata a finanziare - previa la già attivata accensione di un mutuo ventennale con la Banca Popolare di Cividale Scpa gestrice del servizio di Tesoreria - alcuni lavori principali di straordinaria manutenzione ed adeguamento alla normativa per il superamento delle barriere architettoniche della struttura ad utenza diversificata, i quali sono stati interrotti dal 2013 per far fronte agli interventi di adeguamento sismico del Corpo di fabbrica prospiciente Contrada Savorgnan in corso di ultimazione ed al susseguente completamento;

- Cap. 94 che presenta lo stanziamento del contributo di riqualificazione energetica per l'importo di € 552.258,53 di cui al decreto di concessione della Direzione centrale salute della Regione F.V.G. n. 1841 /SPS del 07/12/2017 nel contesto del Bando POR FESR 2014-2020.

I lavori di adeguamento sismico, a seguito dell'affidamento della gara d'appalto alla ditta Di Betta Giannino Srl di Nimis, sono stati avviati il 26 settembre 2016 e sono in corso di ultimazione. Ad ultimazione avvenuta, dovrà seguire, previa presentazione di idoneo progetto esecutivo, l'affidamento dei lavori di completamento funzionale ed abitativo del Corpo di fabbrica prospiciente Contrada Savorgan, per il quale è già stato concesso e confermato il contributo straordinario in conto capitale pari ad € 490.000,00 da parte della Direzione Centrale Salute della Regione F.V.G.

Si ricorda inoltre che la parte dell'opera non coperta dai summenzionati contributi è stata finanziata con un mutuo ventennale acceso ancora alla fine dell'esercizio 2014 con la Banca Popolare di Cividale Scpa - attuale Tesoriere dell'Azienda Pubblica nella misura pari ad € 700.000,00 alle condizioni previste dalla vigente convenzione di Tesoreria che prevedevano un tasso IRS (15Y) aumentato dello spread di 1,15 punti offerto in sede di gara (è stato spuntato un tasso fisso pari al 2,373%). La quota capitale e la quota interessi di tale mutuo sono state allocate nelle "Spese per rimborso di prestiti" del Titolo III° ed in quelle correnti del Titolo I° del Bilancio di Previsione 2018 rispettivamente ai cap. 903 denominato "Quote capitarie ammortamento mutui per interventi di adeguamento e miglioramento sismico" per l'importo di € 29.750,00 e al cap. 703 denominato "Interessi passivi su mutui in ammortamento per interventi di adeguamento/miglioramento sismico" per l'importo di € 14.420,00.

Questi oneri si vanno ad aggiungere a quelli necessari per ammortizzare il precedente mutuo pari ad € 1.000.000,00 delle opere principali e originarie di manutenzione straordinaria che sono state giocoforza chiuse parzialmente e oggetto di suddivisione in due stralci per la citata sopravvenuta necessità di adeguamento sismico, la cui quota capitaria è stata

allocata al cap. 902 delle Spese per rimborso di prestiti per l'importo pari ad € 42.340,00 e gli interessi passivi al cap. 702 delle Spese correnti per l'importo di € 28.550,00.

Per quanto riguarda gli originari lavori di ammodernamento della Residenza Protetta, va evidenziato che, per effetto dei predetti propedeutici ed ineludibili lavori di adeguamento/miglioramento sismico del citato corpo di fabbrica che ha necessitato della obbligatoria messa a norma che sono tuttora in fase di ultimazione, l'esercizio 2018 sarà caratterizzato dall'avvio delle opere di completamento funzionale ed abitativo del citato corpo di fabbrica e dalla successiva ripresa dei lavori di straordinaria manutenzione di abbattimento delle barriere architettoniche, di sopraelevazione, di adeguamento degli impianti antincendio, di realizzazione di alcuni bagni assistiti e degli impianti di chiamata nelle camere di degenza, di sostituzione dei serramenti esterni e rifacimento delle porte interne e di realizzazione del nuovo impianto di trattamento d'aria; si ricorda che questi interventi avevano già trovato una prima fonte di finanziamento rappresentata dal contributo in conto capitale di € 1.324.831,77 incassato già alla fine dell'esercizio 2010 e che la differenza fra la spesa prevista ed ammissibile di tali interventi di manutenzione straordinaria principale (€ 2.136.825,44) e il predetto contributo in conto capitale è stata finanziata mediante l'accensione del citato mutuo pari ad € 1.000.000,00 contratto ancora nel 2012, le cui rate semestrali trovano collocazione nei capitoli sopra richiamati. Questo mutuo, come in precedenza evidenziato, verrà in gran parte neutralizzato con il contributo annuo costante ventennale di € 64.959,49, la cui nona rata sarà introitata nel corso dell'esercizio 2018.

Si rammenta al riguardo che con il Decreto del Direttore dell'Area Politiche sociali e integrazione sociosanitaria n. 1199/ASIS del 27.11.2014, per effetto dei sopravvenuti lavori di ristrutturazione del corpo di fabbrica della struttura residenziale per anziani non autosufficienti prospiciente contrada Savorgnan interessati dai lavori di adeguamento sismico, è stato all'epoca prescritto di procedere alla redazione di una variazione progettuale suddivisa in due stralci esecutivi dei lavori di manutenzione straordinaria principali e originari: il primo pari ai lavori fino ad oggi ultimati (lavori che hanno inciso

per il 65,69%) ed il secondo pari alle opere mancanti da eseguirsi ad avvenuto completamento dell'adeguamento sismico (lavori che incideranno per il 34,31%). A seguito della presentazione dell'aggiornamento progettuale che prevede tale suddivisione dell'originario intervento in corso d'opera in due stralci, il Presidente del Nucleo di Valutazione degli investimenti sanitari e sociali della Direzione Centrale Salute della Regione F.V.G. aveva comunicato con nota prot. n. 18000 del 20.10.2015 di aver preso atto nella riunione del 06.10.2015 del progetto aggiornato scomposto nei predetti due stralci funzionali.

A seguito di ciò, l'Azienda era già pervenuta ancora nel corso dell'esercizio 2015 a risolvere in via consensuale ed anticipata, senza maggiori ed ulteriori oneri contrattuali e senza osservazioni, opposizioni e riserve, il contratto con le tre ditte affidatarie degli interventi originari di manutenzione straordinaria (I.C.I. Soc. Coop. a r.l. di Ronchi dei Legionari per la parte edile, Presotto Impianti S.r.l. di Pordenone per la parte impiantistica e SE-AL Srl di Pavia di Udine per le opere accessorie di sostituzione dei serramenti esterni ed interni), approvando gli atti di contabilità finale ed il certificato di regolare esecuzione dei lavori relativi al primo stralcio.

Va inoltre segnalato che, per effetto dei lavori di adeguamento sismico che saranno a breve completati e dei susseguenti lavori di completamento funzionale ed abitativo, nel settore relativo alle quote capitarie di investimenti temporanei della liquidità, anche nell'esercizio 2018 trova allocazione al cap. 99 delle Entrate in conto capitale il rientro dell'investimento pari ad € 1.300.000,00 delle somme provenienti dai contributi e dai residui mutui già incassati e che sono stati temporaneamente investiti in fruttiferi strumenti di deposito: tali somme continueranno ad essere temporaneamente investite anche nel 2018 in tali redditi conti di deposito vincolato presso l'Istituto che svolge le funzioni di Tesoreria dell'Azienda (Banca popolare di Cividale Scpa), in attesa che tali somme vengano utilizzate per le spese relative alle opere di adeguamento in parola e per completare quelle originarie già da tempo programmate.

Nella parte delle spese per gli oneri retributivi e contributivi del personale sanitario, socio-assistenziale, amministrativo e dei servizi generali, si è tenuto conto negli stanziamenti del Bilancio di previsione del 2018 che il trattamento economico del

personale ha subito una riduzione per effetto della cessazione per quiescenza e mobilità di alcune unità lavorative; inoltre, si è tenuto conto, per effetto della sentenza della Corte Costituzionale n. 178 del 24 giugno 2015, degli effetti dello sblocco dei contratti collettivi pubblici del personale dipendente, incrementando gli stanziamenti per gli oneri retributivi e contributivi di circa il 4% a seguito dei recenti accordi fra il Governo e le rappresentanze sindacali nazionali.

Nel settore amministrativo e dei servizi generali va segnalato che sono stati adeguati i relativi capitoli di spesa per una assunzione di un assistente amministrativo – profilo tecnico (Cat. C) – part time 50% (18 ore settimanali).

Per quanto riguarda i servizi esternalizzati, si segnala che, a seguito dell'ultima gara d'appalto del servizio di ristorazione affidato alla Sodexò Italia Spa di Milano, le relative condizioni economiche sono sostanzialmente stazionarie.

Relativamente al servizio esternalizzato di assistenza affidato alla Euro&Promos Social Health Care di Udine che ha incorporato L'Onda Nova di Grado, si evidenzia che, a seguito della cessazione per quiescenza e per mobilità di alcune unità lavorative avvenuto nel corso dell'ultimo triennio e delle prescrizioni del locale Comando dei Vigili del Fuoco, si prevede di potenziare il monte ore annuo contrattuale delle prestazioni di assistenza come segue:

- assistenza notturna: 4015 ore;
- attività di assistenza diretta diurna: 20.000 ore;
- attività di assistenza infermieristica: 6.500 ore ;
- servizio di animazione:1.800 ore;
- servizio di fisioterapia: 960 ore.

Tali nuovi previsti standard orari conducono ad un significativo incremento dello stanziamento al cap. 501 denominato "Servizi integrativi esternalizzati di assistenza" che ammonta ad € 700.000,00.

Viene inoltre incrementata la previsione dell'onere del servizio di pulizia e del servizio di lavanderia che saranno oggetto di nuova procedura di gara ad evidenza pubblica nel corso dell'esercizio 2018.

Nell'ambito delle spese correnti si è ritenuto di comprimere in maniera significativa l'onere delle prestazioni professionali tecniche, avendo preferito instaurare un rapporto di lavoro dipendente in luogo di una prestazione professionale.

Relativamente agli adempimenti per la sicurezza nei luoghi di lavoro, il capitolo 604 è stato adeguatamente calibrato soprattutto per la necessità di garantire l'attuale standard orario delle prestazioni di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, per acquisire la necessaria e sufficiente dotazione dei dispositivi individuali di sicurezza ed impartire una adeguata formazione al personale impiegato presso l'Azienda conforme a quanto stabilito in sede di riunione periodica e conseguente piano formativo aziendale.

Nel contesto della spesa per movimento dei capitali, va segnalato che è stato introdotto il nuovo cap. 825 denominato "Interventi di riqualificazione energetica" stanziandolo per l'importo della spesa prevista di € 606.907,33 per dare attuazione al progetto di "Intervento di riqualificazione energetica strutture opache e verticali" finanziato dalla Direzione Centrale Salute della Regione F.V.G. nel contesto del Bando POR FESR 2014-2020 . Al riguardo va rilevato che la differenza fra la spesa prevista e la spesa ammessa a contributo è stata coperta con fondi propri di bilancio con la previsione di applicare quota parte dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2016 per l'importo di € 54.648,80; qualora, a seguito di idonea procedura negoziata di gara, le spese tecniche in sede di affidamento della progettazione e della direzione lavori vengano ridimensionate entro la soglia ammessa dal Bando (20% dell'importo totale dei lavori), tale avanzo potrà essere disimpegnato e applicato per altre esigenze istituzionali.

Per quanto riguarda gli oneri relativi all'adeguamento progressivo antincendio della residenza protetta, si evidenzia che al cap. 828 denominato "Adempimenti progressivi di prevenzione incendi" è stato stanziato l'importo per certificare i pavimenti in PVC/Linoleum e le prove di reazione al fuoco ai sensi dell'art. 10 del D.M. 26-06-1984 (modificato dal D.M. 03-09-2001), al fine di ottemperare alle cogenti prescrizioni del locale Comando dei Vigili del Fuoco entro la scadenza della seconda fase di adeguamento progressivo antincendio ( 24 aprile 2019).

La spesa per l'incarico della figura del responsabile della sicurezza antincendio di cui al D.M. 19 marzo 2015 e degli elenchi ministeriali di cui al D.M. 05/08/2011 è stata stanziata al cap. 459 delle Spese correnti denominato "Prestazioni Co.co.co./professionali amministrative e tecniche".

Le attività che si renderanno necessarie per adeguare la struttura protetta alla resistenza e alla reazione al fuoco dei materiali e quelle inerenti la riqualificazione energetica verranno di volta in volta progettate, ricercando nel contempo le relative fonti di finanziamento anche attraverso la presentazione di idonee istanze di contribuzione alle competenti Direzioni regionali che emaneranno i bandi per la definizione delle priorità di intervento.

Nel contesto delle spese in conto capitale al cap. 831 denominato "Acquisto Beni Mobili" è stato inserito lo stanziamento per il progetto di sostituzione della centrale telefonica e per l'installazione di un sistema di videosorveglianza, finanziato dalla Fondazione CRUP per il 50% nel corso dell'esercizio 2017.

Va segnalato che la determinazione della retta per gli ospiti non autosufficienti ed autosufficienti dell'esercizio 2018 è stata effettuata sulla scorta della prudenziale previsione di dover sacrificare 1 posto letto per non autosufficienti e n. 15 posti letto per ospiti autosufficienti, sia per far fronte agli impegnativi lavori di manutenzione straordinaria e di adeguamento/miglioramento sismico, sia per le difficoltà di occupazione degli ospiti anziani autosufficienti dovute anche alla crisi economica che sempre più affligge le famiglie del territorio: ciò condurrà a prevedere di operare con un tasso previsto di saturazione dei posti letto per i non autosufficienti pari al 98,94% e con un tasso del 34,78% per gli ospiti autosufficienti.

Sebbene l'esercizio 2018 sia caratterizzato da un assiduo e corposo programma di prosecuzione dei lavori sopra illustrati per ultimare le opere di adeguamento/miglioramento sismico e di susseguente completamento funzionale ed abitativo del corpo di fabbrica prospiciente Contrada Savorgnan e della restante residenza protetta, l'amministrazione è in grado di garantire un adeguato standard qualitativo di servizi in ogni settore istituzionale mantenendo inalterate le rette di degenza rispetto a quelle fissate nel precedente esercizio, confermandole in € 61,70 per gli ospiti non autosufficienti ed in



€ 45,80 per gli ospiti autosufficienti: ciò nonostante il contributo regionale generalizzato per ospiti non autosufficienti di cui all'art. 13 della L.R. 10/97 sia rimasto sino ad oggi immutato da sette anni nell'importo pari ad € 16,60 giornalieri (a far tempo dal 01/01/2010).

Infine, va invece evidenziato che è stato previsto di mantenere la quota di abbattimento della retta degli ospiti non autosufficienti per la copertura delle spese sanitarie e di rilievo sanitario che dovranno essere riconosciute in forza della convenzione biennale 2018-2019 a cura della locale Azienda per l'Assistenza Sanitaria n. 2 "Bassa Friulana Isontina", stimando la relativa quota giornaliera di abbattimento sempre nella misura pari ad € 11,00 sulla scorta dei dati storici delle presenze rilevate e della prevista spesa commisurata alle soglie di costo individuale delle figure infermieristiche e fisioterapiche comunicate dalla predetta Azienda. Al riguardo va segnalato che l'attuale convenzione prevede nello standard di personale infermieristico il riconoscimento di una unità supplementare di infermiere per far fronte al trattamento dei pazienti in condizione di stato vegetativo permanente.

Alla luce di quanto sopra illustrato, si riportano i dati riepilogativi del Bilancio di Previsione 2018 che pareggia con l'importo di € 6.737.186,33;

**- PARTE PRIMA - ENTRATA**

Presunta applicazione avanzo di amministrazione es. precedenti		€ 54.648,80
Titolo 1°	ENTRATE CORRENTI	€ 3.256.319,00
Titolo 2°	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 2.977.218,53
Titolo 3°	ENTRATE DERIVANTI DA ACCESSIONE DI PRESTITI	€ 0,00
Titolo 4°	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO TERZI	€ 449.000,00
<b>TOTALE IN EURO</b>		<b>€ 6.737.186,33</b>

**- PARTE SECONDA - USCITA**

	Presunto disavanzo di amministrazione es. precedente	€ 0,00
Titolo 1°	SPESE CORRENTI	€ 3.193.479,00
Titolo 2°	SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 3.022.617,33
Titolo 3°	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	€ 72.090,00
Titolo 4°	SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	€ 449.000,00
	<b>TOTALE IN EURO A PAREGGIO</b>	<b>€ 6.737.186,33</b>

Sulla scorta delle considerazioni sopra svolte, si evidenzia come con l'ultimazione dei lavori di adeguamento sismico del corpo di fabbrica prospiciente contrada Savorgnan e del susseguente completamento, il compendio della residenza protetta adibita agli ospiti non autosufficienti si presenterà senza dubbio più adeguato sotto il profilo strutturale e notevolmente più confortevole.

Si coglie l'occasione infine, anche a nome del Consiglio di Amministrazione, per esprimere un doveroso e sentito ringraziamento a tutto il personale dell'Azienda che quotidianamente opera nei diversi settori istituzionali, alla Direzione Generale e alla Direzione Socio-Sanitaria per la professionalità, impegno e dedizione dimostrata nello svolgimento dei loro compiti.

Palmanova, 28 dicembre 2017

**IL PRESIDENTE**  
**Dott. Claudio Kovatsch**