

Relazione di gestione allegata al bilancio d'esercizio 2021

Ex art. 2428 c.c.

La presente relazione redatta ai sensi dell'art. 2428 del c.c. e dell'art. 13 del nuovo Regolamento regionale adottato con D.P.Reg. n. 187 del 05.11.2021 contiene una analisi della situazione aziendale, dell'andamento e del risultato della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti rilevati nel Bilancio d'Esercizio 2021.

In primo luogo, si evidenzia che le risultanze di gestione riguardano fatti gestionali e accadimenti aziendali inerenti al precedente mandato del Consiglio di Amministrazione di questa Azienda, essendo il nuovo organo di governo di questa Azienda insediato allo scadere dell'esercizio in data 22.12.2021.

La gestione di tali attività è stata contraddistinta dalla realizzazione delle seguenti attività nei diversi ambiti di gestione dell'ASP "Ardito Desio":

Opere Pubbliche e connesse contribuzioni

1. In tale nevralgico e strategico contesto di rinnovamento del patrimonio immobiliare dell'ASP, dopo aver realizzato nel corso dei precedenti esercizi i complessi interventi di adeguamento sismico del corpo di fabbrica prospiciente Contrada Savorgnan eseguiti a cura della ditta Di Betta Giannino Srl (consistenti nel rinforzo strutturale e nella rimessa a norma sismica dell'edificio) e i successivi interventi di completamento funzionale ed abitativo di carattere architettonico di tale corpo di fabbrica eseguiti a cura dell'ATI composta dalla Ditta Aprile Alessandro Srl di Bagnaria Arsa e dalla ditta Nobile Impianti Srl di San Giorgio di Nogaro, si è provveduto nel corso dell'esercizio 2021 alla rendicontazione di tali complessi lavori comunicandola alla competente Direzione Centrale Salute della Regione Autonoma F.V.G.;
2. Nel corso dell'anno 2021 sono stati anche ripresi alcuni interventi di manutenzione straordinaria che si erano interrotti nel corso dell'anno 2013 per la delicata problematica sismica che ha condotto agli interventi di rinforzo sismico di cui al punto 1) ed al susseguente completamento architettonico di cui al punto 2, consistenti anche nei lavori di realizzazione degli impianti di chiamata e opere accessorie degli edifici in ampliamento e ristrutturazione della struttura protetta su via Savorgnan i quali sono stati conclusi a cura della ditta Nobile Impianti Srl; rimangono da concludere altri lavori impiantistici ed edili della struttura (pavimentazioni, impianti di trattamento aria, impianti di chiamata negli altri corpi di fabbrica, ecc.) per i quali è stata comunque ottenuta la proroga da parte della Direzione Centrale Salute della Regione F.V.G.;
3. Sul fronte del processo di riclassificazione della residenza protetta, si ricorda che nel precedente esercizio è stato presentato alla Direzione Centrale Salute della Regione F.V.G. e all'Area Welfare il progetto definitivo finalizzato alla riclassificazione della Residenza protetta di cui al Bando EISA 2019 consistente nella realizzazione di un impegnativo piano di interventi consistente nell'ottimizzazione strategica degli spazi funzionali della residenza protetta per l'esercizio della propria attività istituzionale che si estrinsecherà in modo particolare nella seguente redistribuzione interna degli spazi:
 - Adeguamento edilizio ed impiantistico di alcuni locali del Corpo centrale e della Villetta Dante destinati all'accoglienza di un maggior numero di ospiti non autosufficienti ed all'incremento del comfort abitativo;
 - Adeguamento e trasformazione dell'attuale lavanderia e deposito al piano seminterrato in palestra e fisioterapia;
 - Trasferimento della lavanderia/guardaroba nell'edificio denominato Ex Italgas prospiciente la Via Cairoli e antistante al Corpo centrale;

- Adeguamento e trasformazione dell'attuale zona uffici al piano rialzato per spazi ricreativi e di animazione;
- Trasferimento degli uffici amministrativi al piano terra dell'edificio denominato Ex tipografia posizionato nel complesso limitrofo al Corpo centrale.

Il progetto definitivo dei cui sopra è stato approvato dal Nucleo di Valutazione degli Investimenti Sociali e Sanitari della Regione FVG conducendo all'ottenimento nel corso del secondo semestre 2020 da parte della Direzione Centrale Salute di un contributo massimo di € 1.000.000,00 su una spesa ammissibile di € 1.000.000,00, il quale è stato erogato nel conto di Tesoreria dell'ASP nel mese di novembre 2020. Durante l'esercizio 2021, l'Azienda ha provveduto ad aggiudicare la progettazione esecutiva all'Ing. Mauro Malisan che, dopo aver presentato i relativi elaborati progettuali entro il primo semestre dell'esercizio 2022, consentirà di avviare le procedure di gara d'appalto necessarie per la successiva esecuzione dei lavori. La realizzazione di tale progetto a regime qualificherà la struttura quale "Residenza protetta di terzo livello" tesa ad accogliere complessivamente n. 103 ospiti non autosufficienti in luogo degli attuali 94 posti letto per tale tipologia di ospiti.

4. Sul fronte dell'efficientamento energetico va ricordato che nel corso dell'esercizio 2018 questa ASP ha ottenuto, a seguito della domanda per il Bando POR-FESR 2014-2020, l'assegnazione a cura della Direzione Centrale Salute della Regione FVG della contribuzione europea di € 552.258,53 per alcuni importanti interventi influenti dal punto di vista termico consistenti nei seguenti lotti prestazionali e funzionali:

- a) Coibentazione della facciata su via Cairoli;
- b) Interventi di coibentazione della villetta Dante;
- c) Coibentazione interna della copertura del corpo centrale;
- d) Intervento di ristrutturazione infissi e vetrate dell'edificio storico prospiciente Piazza Garibaldi;
- e) Intervento di coibentazione esterna del corpo di fabbrica antistante i locali adibiti a cucina e limitrofo alla scala antincendio;

Dopo aver approvato le relative progettazioni esecutive, nel corso del 2020 è stato positivamente realizzato a cura della ditta Aprile Alessandro Srl di Bagnaria Arsa il lotto a) consistente nell'intervento di coibentazione della facciata su via Cairoli; nel corso dell'esercizio 2021 sono stati invece positivamente realizzati gli interventi di cui al lotto b) di coibentazione della villetta Dante a cura della ditta La Colorpea di Graziutti Italo di Gonars e di cui al lotto d) consistente nella ristrutturazione infissi e vetrate dell'edificio storico di Piazza Garibaldi a cura della ditta Molaro Aldo Srl di Tarcento.

Nel corso dell'esercizio 2021 è stato anche aggiudicato e sottoscritto il contratto d'appalto con la Ditta De Munari Luciano di Codroipo per la realizzazione del lotto e) il cui lavori sono stati avviati alla fine del mese di novembre dell'esercizio 2021.

Durante il primo semestre dell'anno 2022 è stato approvato a cura del nuovo Consiglio di Amministrazione il progetto esecutivo ed aggiudicare quindi solo il lotto c) che richiederà alcune accortezze per lo spostamento degli ospiti all'interno delle camere dell'ultimo piano del corpo centrale.

5. Sono stati inoltre rispettati tutti gli step di adeguamento progressivo antincendio prescritti dal locale Comando del VV.FF., adeguando la struttura ed effettuando tutti gli interventi previsti dal relativo piano temporale stabilito dalla specifica normativa;

Va segnalato che il programma dei lavori di rinnovamento edilizio ed impiantistico della struttura è proseguito nell'esercizio 2021 nel contesto della grave emergenza epidemiologica da Covid-19 che ha particolarmente colpito tutte le strutture residenziali per anziani anche della Regione F.V.G., con tutte le difficoltà e prescrizioni restrittive dei cantieri che sono state via via emanate per la sicurezza degli ospiti e del personale impiegato nella realizzazione delle opere.

Gestione della grave emergenza epidemiologica da Covid-19 e relative varianti

L'esercizio 2021 è stato caratterizzato dal protrarsi della grave emergenza epidemiologica da Covid-19 che ha impegnato tutto il personale dell'Azienda nelle complesse operazioni di salvaguardia dalla prevenzione del contagio, sia attraverso l'acquisizione di svariati dispositivi di protezione individuale, sia attraverso le routinarie operazioni di effettuazione dei tamponi molecolari agli ospiti e al personale a cura delle professionalità infermieristiche interne, nonché nelle attività di vaccinazione somministrate con la collaborazione dei servizi dell'ASU FC di Udine.

Su disposizione del Distretto sanitario Est della ASU FC di Udine, è stato eseguito il tampone per la diagnosi del COVID-19 a tutto il personale impiegato presso la residenza protetta, sia quello alle dipendenze dell'ASP, sia quello delle unità lavorative impiegate negli appalti del servizio esternalizzato di assistenza (Euro&Promos Health Care di Udine), di ristorazione (Sodexò Italia Spa) e del servizio di pulizia e sanificazione ambientale (Pulinet Srl di Baselga di Pinè - TN).

Anche durante l'esercizio 2021, la residenza protetta è stata prudenzialmente "blindata" a prevenzione del rischio contagio, si è dotata di tutti i dispositivi di protezione individuale necessari (anche di fortuna grazie alle numerose donazioni di mascherine chirurgiche) e ha formato il personale per una efficace gestione corrente dell'emergenza e per affrontare i numerosi casi di positività.

Pur ponendo la massima attenzione alla sicurezza, contestualmente, si sono sempre garantiti spazi per momenti "ludici e di impegno" per gli ospiti, nel rispetto delle distanze sociali previste, atti ad alleviare lo stato di "costretta chiusura" cui sono stati sottoposti in questo difficile scenario.

Sin dall'inizio dell'emergenza epidemiologica **è stato comunque sempre garantito e non è mai mancato il basilare ed imprescindibile contatto con i familiari degli ospiti**, anche con l'attivazione nei frangenti temporali più critici di una utenza per le videochiamate in Whatsapp, previo utilizzo di un apposito tablet dedicato e preventiva prenotazione gestita a cura del servizio di animazione della struttura.

Gli effetti della pandemia nel corso dell'esercizio 2021 sul bilancio sono stati particolarmente perniciosi e pregiudizievoli soprattutto nel primo semestre, durante il quale numerosi ospiti e personale si è positivizzato, con la necessità di applicare stringenti misure di isolamento che non hanno consentito l'ingresso di nuovi ospiti, generando pertanto una significativa flessione del tasso di occupazione degli ospiti che ha raggiunto una media di 80,81 su una capienza di 94 ospiti non autosufficienti. Questa flessione ha determinato una importante riduzione del gettito delle rette di degenza rispetto a quello generato nel precedente esercizio 2020 (i cui effetti della pandemia erano stati estremamente più contenuti di quelli dell'esercizio 2021), fatto che richiederà un auspicato intervento finanziario di sostegno della Direzione salute della Regione Autonoma F.V.G. più consistente rispetto a quello adottato per l'anno 2020.

Area della gestione del personale

Nel contesto della gestione del personale, sul fronte degli istituti contrattuali ed economici del personale va segnalato che si è provveduto ad applicare le progressioni economiche orizzontali del CCNL - Comparto Sanità Pubblica di tutto il personale a far tempo dal 01/01/2021 perfezionando la procedura per la relativa applicazione.

Il precedente e attuale Consiglio di Amministrazione hanno sempre espresso indirizzi tesi a promuovere progetti incentivanti per l'assegnazione della produttività incentrati prevalentemente sulla valutazione delle performance individuali ed incrementando la quota individuale del premio incentivante.

Le relazioni sindacali per l'assegnazione degli istituti contrattuali durante l'esercizio 2021 si sono svolte sempre in un clima costruttivo e di positiva collaborazione.

Passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità economico-patrimoniale di matrice civilistica

Va segnalato che l'ASP a far tempo dal 01/01/2020 è passata ad applicare la cogente ed obbligatoria contabilità economico-patrimoniale di matrice civilistica in luogo della contabilità finanziaria applicata in precedenza. Al riguardo, il personale amministrativo è stato adeguatamente formato anche previ specifici corsi di formazione impartiti a cura dei docenti dell'Università degli Studi di Udine nel corso dei precedenti anni 2018 e 2019 e della CBA Informatica - fornitrice del software di contabilità. Ciò ha consentito il delicato transito del regime di contabilità.

Appalti di servizi

Sul fronte degli appalti si segnala che, al fine di effettuare ponderate valutazioni del caso, sono stati prorogati gli attuali strategici servizi esternalizzati di assistenza e di pulizia e sanificazione ambientale sino al 30/09/2022 affidati rispettivamente alla Cooperativa Europromos Social Health Care di Udine ed alla Pulinet Srl di Baselga di Pinè (TN), al fine di consentire al nuovo Consiglio di Amministrazione di valutare se gestire detti servizi secondo le tradizionali gare d'appalto, oppure mediante affidamento integrato di questi servizi ad una neo-costituenda società in house providing (anche in sinergia con altre ASP del territorio). Per le valutazioni fiscali e giuslavoristiche del caso, sono stati incaricati di predisporre una utile analisi delle soluzioni gestorie rispettivamente all'Avv.to Andrea Missoni e all'Avv.to Flaviano De Tina di Udine, al fine di effettuare le comparazioni utili a consentire la scelta gestoria migliore.

Si segnala infine che l'appalto del servizio di ristorazione, attualmente in proroga tecnica con la Sodexò Italia Spa di Cinisello Balsamo (MI), sarà oggetto di nuova procedura ad evidenza pubblica nel corso dell'esercizio 2022.

Ragioni della dilazione del termine di approvazione del Bilancio d'esercizio 2021

Con deliberazione n. 18 del 29 aprile 2022 è stata disposta la dilazione del termine di approvazione del Bilancio d'esercizio 2021 per le seguenti oggettive e comprovate esigenze, come espressamente consentito dall'art. 7, comma 5 della nuova regolamentazione regionale:

- a) la prima parte dell'anno 2022 è stata contraddistinta dal protrarsi della grave emergenza epidemiologica da Covid 19 e relative varianti che ha interessato anche alcune figure del settore amministrativo-contabile, impedendo quindi una celere e tempestiva gestione della contabilità aziendale e l'addestramento sui nuovi moduli ed aggiornamenti del software da parte della CBA Informatica Srl di Rovereto (TN), dovendo le residue ed esigue figure amministrative di questa Azienda fronteggiare, fra l'altro, anche i molteplici adempimenti amministrativi delle operazioni di vaccinazione degli ospiti della struttura;
- b) durante i primi mesi dell'anno 2022 si è reso necessario adeguare il software gestionale di contabilità economico-patrimoniale con le nuove prescrizioni del Regolamento regionale che prevedono la redazione di nuovi e più analitici schemi di bilancio, implementando il software originario con nuovi moduli e aggiornamenti in linea con le disposizioni contenute nel testo regolamentare in parola.

Considerazioni sui risultati di gestione

L'esercizio 2021 è stato caratterizzato dalla riduzione delle entrate per effetto della grave emergenza epidemiologica da Covid-19 che, seppur non abbia comportato decessi degli ospiti legati alla pandemia, non ha consentito soprattutto nella prima parte dell'anno di ripristinare gli ingressi a causa delle norme restrittive sulla quarantena e della obbligata destinazione di alcuni reparti agli ospiti colpiti dalla positività del virus. Il ripristino della copertura dei posti letto sta avvenendo gradualmente su una lista di attesa di potenziali utenti che la Direzione Sanitaria sta progressivamente contattando e che è anche compensata dai routinari decessi per cause naturali non legate al contagio da Covid-19. In ogni caso, la Direzione sanitaria della struttura dovrà tendere al più presto a massimizzare l'occupazione dei posti letto della

residenza protetta ai livelli pre-Covid, quando il tasso di occupazione dei posti letto per non autosufficienti si attestava sul 95%-98% con 92/93 ospiti sui 94 attualmente autorizzati.

Nel complesso, comunque, il risultato reddituale positivo di € 83.722 è stato generato dall'ottenimento delle anticipate contribuzioni in conto capitale sugli interventi del Bando POR-FESR eseguiti su immobili istituzionali "soggetti a tutela" non ammortizzabili e per i quali non si applica il processo di sterilizzazione pluriennale dell'ammortamento.

Palmanova, 21 giugno 2022

F.to
IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
DI AMMINISTRAZIONE
Sig.ra Palmira Mian

F.to
IL VICE PRESIDENTE
Sig.ra Carla Severini

I CONSIGLIERI DI AMMINISTRAZIONE

F.to
Sig.ra Rita Mariella Dose

F.to
Sig.ra Cristina Perusin

F.to
Sig. Rino Paviotti