

# Relazione di gestione allegata al bilancio d'esercizio 2022

## Ex art. 2428 c.c.

La presente relazione, redatta ai sensi dell'art. 2428 del c.c., dell'art. 13 del nuovo Regolamento regionale adottato con D.P.Reg. n. 187 del 05.11.2021 e dell'art.15 del Regolamento aziendale di attuazione, 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 2022.

In primo luogo, si evidenzia che le risultanze di gestione riguardano fatti gestionali e accadimenti aziendali inerenti al primo esercizio 2022 che si sono manifestati in attuazione degli indirizzi del nuovo mandato del Consiglio di Amministrazione di questa Azienda, essendo il nuovo organo di governo di questa Azienda insediato 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/finanziamenti**

1. In tale nevralgico e strategico contesto di rinnovamento del patrimonio immobiliare dell'ASP, nel corso dell'anno 2022 sono proseguiti 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 ed al susseguente completamento architettonico, consistenti nei lavori di sostituzione dei serramenti del lato interno delle camere dell'Ala Garibaldi che si presentavano molto usurate nella parte lignea e nella capacità di isolamento termico della parte vetrata; nel corso dell'esercizio 2023 dovranno essere ripresi gli altri delicati 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 richiesta la proroga alla competente Direzione Centrale Salute della Regione F.V.G.;
2. Sul fronte del processo di riclassificazione della residenza protetta, si ricorda che, a seguito della presentazione alla Direzione Centrale Salute della Regione F.V.G. e all'Area Welfare del progetto definitivo finalizzato alla riclassificazione della Residenza protetta di cui al Bando EISA 2019 e dell'ottenimento di un contributo massimo di € 1.000.000,00 su una spesa ammissibile di € 1.000.000,00, si dovrà prossimamente avviare la 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 Cairolì 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 "Savorgan" posizionato nel complesso limitrofo al Corpo centrale.

Nel corso del primo semestre dell'esercizio 2023, l'Azienda ha provveduto ad aggiudicare i lavori edili/impiantistici dell'edificio denominato Ex tipografia "Savorgan" necessari per il trasferimento degli uffici amministrativi, il cui avvio dell'esecuzione degli interventi è

imminente. La realizzazione di tale impegnativo programma di lavori consentirà a regime di qualificare 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;

3. 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 e dopo aver proceduto nei precedenti esercizi 2020 e 2021 a realizzare e concludere a cura della ditta Aprile Alessandro Srl di Bagnaria Arsa il lotto a) consistente nell'intervento di coibentazione della facciata su via Cairoli, gli interventi di cui al lotto b) di coibentazione della villetta Dante a cura della ditta La Colorpea di Graziutti Italo di Gonars, il 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 concluso anche il lotto e) aggiudicato e avviato l'esercizio precedente a cura della la Ditta De Munari Luciano di Codroipo e portato a termine anche l'intervento del delicato intervento del lotto c) aggiudicato a cura della ditta Sabinot Valerio Srl di Basiliano, che ha richiesto l'adozione di alcune accortezze per lo spostamento degli ospiti all'interno delle camere dell'ultimo piano del corpo centrale.

Va al riguardo segnalato che entro il 30 novembre 2022 è stata trasmessa alla Direzione Centrale Salute – Servizio Tecnologie ed Investimenti Sanitari della Regione F.V.G. la rendicontazione finale dell'iniziativa in parola, richiedendo la corresponsione del saldo del 20% del contributo dopo aver ricevuto negli esercizi precedenti l'anticipo dell'80% del contributo assegnato;

4. 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;
5. Relativamente al sempre più importante settore degli interventi di efficientamento energetico, va segnalato inoltre che questa Azienda è risultata assegnataria alla fine dell'esercizio 2022 di un contributo regionale pari ad € 500.000,00 a fronte di una spesa ammissibile di € 625.000,00 per la progettazione e realizzazione di un impianto fotovoltaico, avendo l'ASP "Ardito Desio" partecipato con il procedimento valutativo a sportello on line all'avviso per la concessione dei contributi regionali a favore degli enti pubblici per la progettazione e realizzazione di impianti fotovoltaici, nonché per la costituzione delle comunità energetiche rinnovabili: questa ASP si è classificata al sesto posto della graduatoria dei 30 beneficiari approvata con Decreto n° 31603/GRFVG del 21/12/2022 e quale prima ASP beneficiaria della Regione F.V.G. Nel corso del 2023 dovrà essere approvata la progettazione esecutiva per il successivo affidamento dei lavori e realizzazione dell'impianto fotovoltaico che prevede anche la relativa collocazione presso un terreno idoneo concesso in uso dal Comune di Palmanova. Con la realizzazione di tale impianto, congiunto alle già realizzate opere di efficientamento energetico di cui al Bando POR-FESR 2014-2020, si prevede e si auspica la futura riduzione dell'impatto delle bollette di energia elettrica e termica che comunque, difficilmente, potranno concretizzarsi a pieno regime già nel corso dell'esercizio 2023;

6. Per completare il citato articolato programma delle opere pubbliche, questa ASP, al fine di garantire il massimo confort degli ospiti della residenza protetta ed incrementare gli spazi comuni utilizzabili per le attività di socializzazione, ha provveduto ad accendere nel secondo semestre 2022 apposito mutuo decennale di € 250.000,00 ad un tasso fisso particolarmente favorevole (2,35%) con l'attuale Tesoriere dell'Azienda – Banca di Cividale Spa (Civibank) per realizzare una nuova veranda completamente vetrata e climatizzata in aderenza tunnel coperto che unisce la struttura principale alla Villetta Dante ed in corrispondenza di un'area verde inutilizzata a metà strada tra la villetta ed il corpo principale: questa veranda verrà a configurarsi anche come un "giardino di inverno" ove poter ospitare momenti di sana convivialità o relax e allo stesso tempo poter adibire e posizionare alcune piante anche durante la stagione fredda; inoltre, è intendimento di questa Amministrazione anche realizzare un intervento di modifica dell'ingresso al Corpo principale e laterale di via Cairoli, creando due accessi (uno pubblico e uno di servizio) con inserimento anche di un piccolo locale per il servizio di portineria, ampliando la superficie del disimpegno attuale e migliorandone la relativa fruibilità.

Va segnalato che il programma dei lavori di rinnovamento edilizio ed impiantistico della struttura è proseguito nell'esercizio 2022 nel contesto del protrarsi dell'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 dei cantieri che sono state via via emanate per la sicurezza degli ospiti e del personale impiegato nella realizzazione delle opere.

### **Gestione del protrarsi grave emergenza epidemiologica da Covid-19 e relative varianti**

L'esercizio 2022 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 quarta vaccinazione somministrata con la collaborazione dei servizi dell'ASU FC di Udine ad un consistente numero di ospiti accolti presso la struttura.

Anche durante l'esercizio 2022, la residenza protetta ha prudenzialmente adottato le misure più idonee a prevenire il rischio di 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 comunque 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 clausura" cui erano stati sottoposti nella fase più critica del difficile scenario pandemico.

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. A tale riguardo va evidenziato che all'interno della struttura è stata avviata una interessante iniziativa progettuale previa istituzione di un "Centro Social" quale "strumento di moderna socializzazione e di abbattimento di ogni forma di discriminazione e di isolamento" finanziata dalla Fondazione Friuli con i routinari contributi in tema di Welfare.

Gli effetti della pandemia nel corso dell'esercizio 2022 sul bilancio sono stati particolarmente perniciosi e pregiudizievoli, durante il quale diversi ospiti e personale si sono positivizzati, con la necessità di applicare stringenti misure di isolamento che non hanno consentito l'ingresso di nuovi ospiti, frenando l'obiettivo di risalita del tasso di occupazione degli ospiti che ha raggiunto una

media di 84,40 su una capienza di 94 ospiti non autosufficienti. Questa flessione ha determinato una significativa riduzione del gettito delle rette di degenza rispetto a quello generato negli esercizi pre-Covid anche se migliorativo rispetto a quello del nefasto esercizio 2021, fatto che ha richiesto e richiederà un imprescindibile intervento finanziario di sostegno della Direzione salute della Regione Autonoma F.V.G.

### **Costi per le utenze e inflazione**

Dopo il difficilissimo scenario emergenziale di diffusione del contagio Covid-19 e successive varianti che hanno determinato conseguenze nefaste anche sotto il profilo economico-finanziario delle ASP che gestiscono le residenze protette per anziani nazionali e della nostra Regione, tutti i soggetti gestori si sono trovate a dover affrontare anche le note criticità connesse con i macroscopici rincari dei costi energetici. L'ASP "Ardito Desio durante l'esercizio 2022, mentre per quanto riguarda l'energia elettrica è riuscita a contenere ad un prezzo fisso estremamente favorevole il relativo costo in forza di una precedente adesione alla Convenzione Consip con la ditta AGSM Energia Spa di Verona scaduta il 31 gennaio 2023, ha dovuto constatare un significativo rincaro del costo del gas nel corso dell'esercizio 2022 anche dopo aver sottoscritto nuovo contratto servizio energia con la ditta AcegasApsAmga Servizi Energetici S.p.A. (ora divenuta dal 01/01/2023 Hera Servizi Energia S.p.A. – in acronimo HSE S.p.A.), prevedendo la rateizzazione della fatturazione di conguaglio della stagione settembre 2021-agosto 2022 in tre annualità per alleggerire e diluire il peso economico-finanziario sui bilanci.

Alla luce dei citati rincari che si protrarranno anche e soprattutto durante l'esercizio 2023 e della nuova disposizione inserita nell'art. 8, comma 6 della Legge regionale 28 dicembre 2022, n. 21 (Legge collegata alla manovra di bilancio 2023-2025), rubricata "Salute e politiche sociali", che ha disposto quanto segue: *"In considerazione dell'eccezionale contingenza economica legata all'aumento dei costi dell'energia, al fine di consentire alle strutture residenziali per anziani l'applicazione di rette basate su dati reali, evitando approssimazioni in eccesso a inizio anno, a maggior tutela degli ospiti e dei loro familiari, per il solo anno 2023, le strutture residenziali per anziani possono derogare a quanto disposto dal comma 7 dell'articolo 31 della legge regionale 19/2006, [...] previa comunicazione alla Direzione centrale competente, supportata da idonea motivazione"*, diventa prioritario ed imprescindibile effettuare durante l'esercizio 2023 un costante e attento monitoraggio dell'evoluzione dei costi energetici che avranno una ricaduta sui documenti programmatori di bilancio per evidenziare prontamente eventuali situazioni squilibrio economico che comportino una eventuale revisione delle rette stesse, auspicando che si ritorni al più presto in uno scenario di normalizzazione dei prezzi dell'energia.

E' comunque auspicabile che con la realizzazione dell'impianto fotovoltaico sopra descritto a servizio della residenza protetta si pervenga quanto prima ad un importante abbattimento delle bollette energetiche che attualmente stanno incidendo in maniera assai gravosa sulle condizioni economiche-finanziarie dell'Azienda.

Va altresì segnalato che sui costi dei vari servizi (ristorazione, lavanderia, ecc.) e forniture ha inciso anche l'obbligatoria revisione dei prezzi che è stata influenzata dall'innalzamento di oltre il 10% della spirale inflazionistica che ha indubbiamente pesato sulle finanze e sui costi operativi dell'ASP.

### **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 gli incrementati istituti economici del nuovo CCNL – Comparto Sanità Pubblica di tutto il personale non dirigenziale sottoscritto per il triennio 2019-2021 in data 02 novembre 2022, comportando anche la corresponsione degli arretrati a far tempo dall'anno 2019.

Le relazioni sindacali per l'assegnazione degli istituti contrattuali durante l'esercizio 2022 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 già 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 ancora nel corso dei precedenti anni 2018 e 2019 e, costantemente sino ad oggi, della CBA Informatica - fornitrice del software di contabilità. Ciò ha posto le basi per giungere ad un efficace ed efficiente transito del regime di contabilità, consentendo a questa ASP di riscuotere anche un contributo regionale a copertura della spesa necessaria per l'acquisto e l'approntamento dei moduli aggiuntivi del software CBA (ora Zucchetti Healthcare Srl di Rovereto).

## **Appalti di servizi**

Sul fronte delle soluzioni gestorie in autoproduzione alternative alle tradizionali gare d'appalto (make or buy) si segnala che, dopo aver effettuato ponderate valutazioni del caso con gli Avv.ti Andrea Missoni e l'Avv.to Flaviano De Tina di Udine e nelle more della costituzione di una società in house pluripersonale con l'ASP "Giovanni Chiabà" di San Giorgio di Nogaro per la gestione integrata servizi esternalizzati di assistenza e di pulizia e sanificazione ambientale, sono stati prorogati i predetti attuali strategici servizi esternalizzati sino al 30/09/2023, al fine di dare corso a tutti i numerosi adempimenti propedeutici necessari per l'avvio della soluzione gestoria "in house".

Si segnala infine che l'appalto del servizio di ristorazione, attualmente in proroga tecnica con la Sodexò Italia Spa di Cinisello Balsamo (MI) sino al 31 agosto 2023, è in corso di nuova procedura di gara ad evidenza pubblica che è stata avviata nel mese di maggio 2023.

## **Convenzioni con istituzioni pubbliche e private**

Nel corso dell'esercizio 2022 l'ASP ha aderito alla solidale iniziativa tesa ad accogliere una famiglia ucraina in fuga dal conflitto bellico ancora in corso, sulla base di idonea convenzione sottoscritta nel mese di luglio 2022 con la Croce Rossa Italiana - Comitato di Palmanova ODV, soggetto gestore individuato dal Comune di Palmanova di concerto con la Prefettura di Udine, dal quale questa ASP ottiene le stabilite quote di rimborso delle spese di alloggio.

Inoltre, sempre durante l'esercizio 2022, è stata riattivata la convenzione di servizio con il Comune di Palmanova per l'utilizzo della rendita Ex Monte dei Pegni che ha consentito l'introito anche delle rendite pregresse del periodo pandemico.

Infine, è stata perfezionata ed attuata la convenzione con la Parrocchia "Santissimo Redentore" di Palmanova per la preparazione e distribuzione, per il tramite della ditta Sodexò Italia Spa (attuale gestore del servizio di ristorazione) dei pasti nel contesto del Centro estivo ubicato presso il Parco dei festeggiamenti della frazione di Jalmicco.

## **Ragioni della dilazione del termine di approvazione del Bilancio d'esercizio 2022**

Con deliberazione n. 14 del 27 aprile 2023 è stata disposta la dilazione del termine di approvazione del Bilancio d'esercizio 2022 per le seguenti oggettive e comprovate esigenze, come espressamente consentito dall'art. 7, comma 5 della nuova regolamentazione regionale:

- a) L'esercizio 2022 è stato contraddistinto 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 (ora Zucchetti Healthcare) di Rovereto (TN), dovendo le residue ed esigue figure amministrative di questa Azienda fronteggiare, fra l'altro, anche i molteplici adempimenti amministrativi delle operazioni tese a contrastare la grave emergenza epidemiologica;

- b) E' sussistita e tutt'oggi sussiste una incertezza sull'entità del riconoscimento del saldo del contributo del Bando POR-FESR 2014-2020 che è stato già oggetto di rendicontazione definitiva e di una successiva recente richiesta di integrazione documentale, incertezza che potrà essere sciolta solo in occasione del sopralluogo presso questa sede aziendale da parte degli incaricati della Direzione Centrale Salute della Regione F.V.G;

### **Considerazioni sui risultati di gestione**

L'esercizio 2022 è stato caratterizzato dalla riduzione delle entrate per effetto del protrarsi della grave emergenza epidemiologica da Covid-19 e delle relative varianti che, seppur non abbia comportato decessi degli ospiti legati alla pandemia, non ha consentito la integrale risalita degli 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.

Inoltre, il peso degli aumentati costi dell'energia termica e la repentina crescita della spirale inflazionistica dei servizi e forniture hanno sicuramente inciso sulla minor redditività caratteristica dell'esercizio 2022 rispetto a quella degli esercizi precedenti.

Nel complesso, comunque, il risultato reddituale positivo di € 69.632 è stato generato, in particolare, dalla decretazione delle contribuzioni straordinarie regionali per le maggiori spese Covid e per il ristoro delle perdite di gettito delle rette di degenza riferite ancora all'annualità 2021 che, seppur non ancora incassate nell'esercizio 2022, hanno consentito di neutralizzare sotto il profilo economico della competenza 2022 gli effetti negativi del Covid, dalle contribuzioni in conto esercizio per la convenzione di servizio "ex Monte dei Pegni" con il Comune di Palmanova e dalle altre residue contribuzioni (in conto capitale ed in conto esercizio).

Palmanova, 26 giugno 2023

F.to

**IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO  
DI AMMINISTRAZIONE  
Sig.ra Palmina Mian**

**I CONSIGLIERI DI AMMINISTRAZIONE**

**Sig.ra Rita Mariella Dose  
(assente giustificata)**

F.to

**IL VICE PRESIDENTE  
Sig.ra Carla Severini**

**Sig.ra Cristina Perusin  
(assente giustificata)**

F.to

**Sig. Rino Paviotti**