

Relazione di gestione allegata al bilancio d'esercizio 2023

Ex art. 2428 c.c.

La presente relazione, redatta ai sensi dell'art. 2428 del c.c., dell'art. 13 del 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 2023.

In primo luogo, si evidenzia che le risultanze di gestione riguardano fatti gestionali e accadimenti aziendali inerenti all' esercizio 2023 che si sono manifestati in attuazione degli indirizzi del Consiglio di Amministrazione di questa Azienda.

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 2023 è proseguito l'iter per dare esecuzione ad 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, al fine di poter riprendere e concludere alcuni 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. e ottenuta da parte della stessa Direzione la proroga in parola sino al 24 maggio 2027;
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, è stata avviata 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 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 "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, i cui interventi sono stati avviati nel corso dello scorso mese di novembre del 2023 e che sono tutt'oggi in corso di esecuzione. E' stato altresì consegnato il progetto esecutivo per i lavori relativi alla nuova lavanderia da parte del professionista incaricato che, a causa dei macroscopici ritardi nella consegna progettuale, dovrà essere necessariamente sostituito per la progettazione del terzo stralcio consistente in

alcuni importanti interventi di adeguamento edile-impiantistico del Corpo centrale e della Villetta Dante. 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 2023 questa ASP ha provveduto a rendicontare e ad ottenere, previa verifica in loco dei funzionari competenti, il saldo del contributo di cui all'iniziativa del Bando POR-FESR 2014-2020 per alcuni importanti interventi influenti dal punto di vista termico consistenti nei seguenti lotti prestazionali e funzionali la cui realizzazione era già terminata nel corso dell'esercizio precedente:
 - 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;
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, dopo essere stata 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, è stata trovata congiuntamente con il Comune di Palmanova la collocazione logistica più idonea per il relativo approntamento in un terreno appositamente concesso in uso da tale Comune ed è attualmente in corso la procedura di affidamento della progettazione di fattibilità tecnico-economica e definitiva-esecutiva per il successivo affidamento dei lavori e realizzazione dell'impianto fotovoltaico. 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;
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 e dopo aver acceso 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), ha provveduto ad affidare ad idoneo professionista lo studio di fattibilità tecnico-economica 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.

Alla luce di quanto sopra, va segnalato che l'impegnativo programma dei lavori di rinnovamento edilizio ed impiantistico della struttura è concretamente proseguito nell'esercizio 2023 con molteplici attività tese ad avanzare l'esecuzione delle importanti opere di ammodernamento.

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

L'esercizio 2023 è stato caratterizzato dal definitivo superamento del protrarsi della grave emergenza epidemiologica da Covid-19 e delle relative varianti che aveva negli esercizi precedenti 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 somministrata con la collaborazione dei servizi dell'ASU FC di Udine ad un consistente numero di ospiti accolti presso la struttura.

La residenza protetta, pur avendo mantenuto prudenzialmente e adottato le misure ed i protocolli più idonei a prevenire il rischio di sopravvenienza del contagio e posto la massima attenzione alla sicurezza degli ospiti e del personale, ha visto finalmente concretizzarsi l'obiettivo di risalita del tasso di occupazione degli ospiti che ha registrato nel corso dell'esercizio 2023 una media annua di occupazione dei posti letto di 89,69 su una capacità ricettiva di 94 ospiti non autosufficienti, raggiungendo nel secondo semestre dell'anno 2023 una occupazione di 92-93 ospiti di tale tipologia di ospiti. Questa risalita del secondo semestre ha determinato un positivo incremento del gettito delle rette di degenza avvicinandosi a quello raggiunto negli esercizi pre-Covid, suscettibile peraltro di ulteriore miglioramento se la risalita venisse protratta per tutti i mesi dell'anno.

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 trovati a dover affrontare anche le note criticità connesse con i macroscopici rincari dei costi energetici.

L'ASP "Ardito Desio" durante l'esercizio 2023 ha visto registrare per l'energia elettrica un importante rincaro per effetto dell'adesione alla nuova convenzione Consip con la ditta AGSM Energia Spa di Verona ad un prezzo variabile.

Questa ASP è riuscita invece a contenere il costo del gas nel corso dell'esercizio 2023, dopo aver sottoscritto nel precedente esercizio un 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 congruaggio della stagione settembre 2021-agosto 2022 e settembre 2022-agosto 2023 in tre annualità per alleggerire e diluire il peso economico-finanziario sui bilanci: ciò è stato possibile anche a seguito della riduzione progressiva del prezzo unitario a standard metro cubo (smc) del gas metano rispetto a quello esploso nel corso dell'estate del 2022.

Nonostante i rincari dell'energia elettrica, per effetto della oculata gestione e del costante e attento monitoraggio dell'evoluzione dei costi energetici e delle relative ricadute sui documenti programmatori di bilancio, l'ASP non ha ritenuto di avvalersi della disposizione che era stata 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 aveva 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", mantenendo per tutto l'anno la retta inizialmente deliberata e non aggravando quindi i costi per le famiglie degli ospiti.

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.

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 della spirale inflazionistica che ha indubbiamente pesato sulle finanze e sui costi operativi dell'ASP.

Area della gestione del personale

La gestione del 2023 è stata contraddistinta dalla compresenza di due coordinatori socio-assistenziali e sanitari per far fronte alla programmata cessazione per quiescenza della figura titolare delle funzioni di Responsabile del Governo Assistenziale (RGA) ed al subentro anticipato della strategica figura sostitutiva per consentire il passaggio delle relative consegne: ciò ha indubbiamente inciso sui costi del personale della gestione caratteristica.

Nel contesto della gestione del personale, sul fronte degli istituti contrattuali ed economici del personale va segnalato che si è provveduto ad applicare nel corso dell'anno 2023 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 2023 si sono svolte sempre in un clima costruttivo e di positiva collaborazione con la RSU e le OO.SS che sono state invitate agli incontri.

Appalti di servizi e costituzione di una società in house pluripersonale per la gestione dei servizi integrati di assistenza e di pulizia, disinfezione e sanificazione ambientale

Sul fronte delle soluzioni gestorie in autoproduzione alternative alle tradizionali gare d'appalto (make or buy), si segnala che l'esercizio 2023 è stato caratterizzato dall'approvazione del progetto di costituzione di una società "in house" pluripersonale insieme all'ASP "G. Chiabà" di San Giorgio di Nogaro denominata "PSG Servizi & Salute Srl": tale progetto, valutato positivamente anche dal Dipartimento di Scienze Economiche e Statistiche dell'Università di Udine sui profili di sostenibilità economico-finanziaria, ha ottenuto il parere favorevole espresso della Corte dei Conti – Sezione di controllo FVG, il parere favorevole per silenzio assenso da parte dell'Autorità Garante della concorrenza e del mercato (AGCOM) ed infine, recentemente, il nulla-osta alla prosecuzione dell'operazione costitutiva da parte della Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità della Regione Autonoma del F.V.G. ai sensi e per gli effetti dell'art. 33 del Regolamento regionale di contabilità. Per concretizzare la formalizzazione della costituzione societaria e procedere agli altri adempimenti amministrativi e giuslavoristici necessari per affidare detti servizi alla predetta società in house e avviare gli stessi, dovranno essere ulteriormente prorogati per un congruo periodo i predetti strategici servizi di assistenza attualmente affidati in appalto alla ditta Europromos Social Health Care di Udine e quello delle pulizie, disinfezione e sanificazione ambientale affidato alla ditta Pulinet Servizi S.r.l. di Baselga di Pinè (TN).

Si segnala infine che l'appalto del servizio di ristorazione, a seguito di apposita procedura di gara europea ad evidenza pubblica, è stato affidato alla ditta Serenissima Ristorazione SPA di Vicenza a far tempo dal mese di ottobre 2023 ad un costo che è lievitato in termini ragionevoli rispetto a quello del precedente appalto, tenuto conto della generalizzata spirale inflazionistica.

Convenzioni con istituzioni pubbliche e private

Nel corso dell'esercizio 2023 l'ASP ha proseguito nell'adesione 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 e prorogata sino al mese di luglio 2024 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 2023, per effetto della riattivazione della convenzione di servizio con il Comune di Palmanova per l'utilizzo della rendita Ex Monte dei Pegni sottoscritta nell'esercizio precedente, ha introitato le convenute rendite.

Considerazioni sui risultati di gestione

Come sopra rappresentato, l'esercizio 2023 è stato caratterizzato dalla importante e graduale risalita dei ricavi di vendita per le rette di degenza per effetto del superamento della grave emergenza epidemiologica da Covid-19 e delle relative varianti che ha consentito di dare effettiva attuazione ai nuovi ingressi su una lista di attesa di potenziali utenti che la Direzione Sanitaria ha progressivamente contattato sino a giungere nel secondo semestre alla quasi massima occupazione dei posti letto per non autosufficienti.

L'oculata gestione dei servizi e l'attento monitoraggio dei costi energetici da parte della direzione generale e degli uffici dell'ASP, nonostante l'esercizio 2023 sia stato contraddistinto dalla presenza di due coordinatori socio-assistenziali e sanitari per consentire il subentro della nuova figura a quella di titolare delle funzioni di Responsabile del governo assistenziale (RGA) che è cessata per quiescenza il 01/02/2024 ed il relativo passaggio delle consegne, ha consentito di fronteggiare al meglio gli effetti della maggiore onerosità di tali fattori produttivi.

Nel complesso, infatti, il risultato reddituale positivo di € 46.532 è stato generato per l'effetto combinato di tale oculata gestione e della risalita del gettito delle rette di degenza, unitamente alla riscossione di alcune contribuzioni in conto capitale ed in conto esercizio.

Palmanova, 29 aprile 2024

F.to

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