

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
CASA PER ANZIANI UMBERTO I**

Relazione al Bilancio Consuntivo

2012

1. INTRODUZIONE

L'anno 2012 si è sin da subito qualificato come un difficile anno di transizione finanziaria.

Infatti, pur avendo il costo della retta di degenza mantenuto sostanziale stabilità rispetto al trascorso 2011 - lievitando di soli 50 centesimi giornalieri pro-capite e dando così ragione delle scelte amministrative di lungo periodo attuate in precedenza dall'Amministrazione – ciò nonostante, le imprevedibili maggiori spese legate sia al *Global service* che all'aumento esponenziale dei costi/consumi energetici, hanno letteralmente azzerato le preventivate possibili economie di gestione. Unico dato positivo: gli equilibri di bilancio sono stati sostanzialmente salvaguardati.

L'elemento di spicco che ha ampiamente e negativamente influenzato il buon andamento dell'attività finanziaria dell'Azienda è consistito nell'impossibilità di aggiudicare il nuovo appalto dei servizi entro le date di scadenza programmate, ciò a seguito di un ricorso amministrativo intentato contro l'Azienda e nel quale questa è risultata soccombente.

E' tuttavia proseguita – in coerenza con gli obiettivi dell'Amministrazione – un'attenta politica di contenimento dei costi di gestione, e non è mancata – come sarà evidenziato nei successivi punti attinenti l'erogazione dei servizi – la contestuale e concreta determinazione a mantenere elevati gli standard di qualità dei servizi offerti all'utenza, codificati nella Carta dei Servizi.

In tal senso, anche il 2012 si è dunque proficuamente caratterizzato per il raggiungimento di livelli di efficienza, economicità e qualità dei servizi sicuramente di livello positivo.

Partendo da queste premesse di carattere generale, la presente relazione passa di seguito a porre all'evidenza e a sviluppare tutti gli aspetti istituzionali, organizzativi, gestionali e finanziari che caratterizzano l'importante documento economico che il conto consuntivo rappresenta, col preciso intento di render conto e ragione, anche nei dettagli, a fruitori dei servizi e cittadinanza, di tutta l'attività amministrativa svolta dall'Azienda nel trascorso anno 2012.

2. L'ASSETTO ISTITUZIONALE

L'Azienda è diretta da un Consiglio di amministrazione - insediatosi il 23 ottobre del 2008 - cui spetta la fondamentale funzione di organo di indirizzo per l'individuazione delle linee strategiche e degli obiettivi da perseguire attraverso gli strumenti tipici della programmazione annuale e triennale.

Responsabile dell'attività gestionale nel suo complesso è il Direttore Generale, nominato dall'Organo amministrativo in forma fiduciaria, con contratto a tempo determinato, come previsto dalla normativa regionale di settore.

Per l'erogazione dei vari servizi, l'Azienda si avvale di proprio personale relativamente agli aspetti amministrativi e contabili, al servizio riabilitativo, all'assistenza sociale, al servizio di parrucchiera e a parte dei servizi generali.

L'Azienda si avvale, inoltre, di personale e ditte esterne in appalto per la gestione dei servizi sanitari-assistenziali (assistenza e cura della persona, infermieristica e animazione) e dei servizi alberghieri.

Complessivamente le unità di personale operanti nell'Azienda sono, mediamente, in numero di circa 70.

I costi di gestione del personale dipendente e in appalto hanno inciso rispettivamente per circa il 21% e per il 64% della spesa corrente prevista, con ciò rappresentando la parte in assoluto più consistente delle spese dell'Azienda.

- **Personale dipendente/direzione** **21%**
- **Acquisto beni di consumo** **1%**
- **Prestazione di servizi** **74%**
di cui:
 - per global service 64%
 - altri servizi 10%
- **Altre spese correnti** **4%**

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA CASA PER ANZIANI UMBERTO I
RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO – 2012

3. L'ATTIVITÀ AMMINISTRATIVA

Per quanto riguarda l'attività amministrativa sotto il profilo documentale, di seguito si espongono i dati più significativi rilevati nel corso del 2012 e la relativa comparazione statistica con gli anni precedenti:

	2011	2012
Numero atti protocollati	1.786	1.701
Numero deliberazioni assunte	21	25
Numero determinazioni assunte	103	83
Numero contratti stipulati	0	0
Numero fatture ricevute	285	262
Numero fatture emesse	1.354	1.331
Numero liquidazioni	102	111
Numero mandati di pagamento emessi	656	569
Numero reversali di incasso emesse	1.633	1.656
Numero buoni economato	600	600

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA CASA PER ANZIANI UMBERTO I
RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO – 2012

4. NOTIZIE SULLA STRUTTURA E SUGLI OSPITI

La Struttura dispone attualmente di n. 102 posti letto. Nel corso del 2012 l'accoglienza media giornaliera è stata di n. 100,8 residenti.

Le tabelle che seguono, riferite al **31 dicembre**, evidenziano come il 43% dei residenti proviene dal territorio comunale di Pordenone, mentre il 57% circa da altri Comuni.

PROVENIENZA

	Provenienza	Sesso	2007	2008	2009	2010	2011	2012	Variazioni
Non autosufficienti	Pordenone	M	10	10	9	10	10	8	-2 (-20,00%)
		F	40	34	31	31	36	35	-1 (-2,77%)
		Totale (%)	50 (48,54%)	44 (44,44%)	40 (41,24%)	41 (40,59%)	46 (45,10%)	43 (43,00%)	-3 (-6,97%)
	Fuori Pordenone	M	11	9	10	10	10	11	+1 (+10%)
		F	42	46	47	50	46	46	====
		Totale (%)	53 (51,46%)	55 (55,56%)	57 (58,76%)	60 (59,41%)	56 (54,90%)	57 (57,00%)	+1 (+1,78%)

L'81,00% dei residenti sono donne, mentre il restante 19,00% è rappresentato da uomini.

GENERE

	Sesso	2007	2008	2009	2010	2011	2012	Variazioni
Non autosufficienti	M	21 (20,39%)	19 (19,19%)	19 (19,59%)	20 (19,80%)	20 (19,60%)	19 (19%)	-1 (-5,00%)
	F	82 (79,61%)	80 (80,81%)	78 (80,41%)	81 (80,20%)	82 (80,40%)	81 (81%)	-1 (-1,22%)
	Totale	103	99	97	101	102	100	-2 (-1,96%)

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA CASA PER ANZIANI UMBERTO I
RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO – 2012

OSPITI ACCOLTI, DIMESSI E DECEDUTI NEL CORSO DELL'ANNO 2012

	< 65		65 ≤ x < 75		75 ≤ x < 85		≥ 85		Totale M+F
	F	M	F	M	F	M	F	M	
Accolti	0	0	1	0	5	1	19	1	27
	0,00%	0,00%	3,70	0,00	18,53%	3,70	70,37	3,70	
	0,00%		3,70%		22,23%		74,07%		
Dimessi	1	0	1	0	1	0	1	0	4
	25,00%	0	25,00%	-	25,00%	-	25,00%	-	
	25,00%		25,00%		25,00%		25,00%		
Deceduti	0	1	0	0	5	0	18	1	25
	-	4,00%	-	-	20,00%	0,00%	72,00%	4,00%	
	4,00%		-%		20,00%		76,00		

OSPITI AL 31/12/2012

	< 65		65 ≤ x < 75		75 ≤ x < 85		≥ 85		Totale M+F
	F	M	F	M	F	M	F	M	
Non autosufficienti	0	5	8	1	17	9	55	5	100
%	0	5,00	8,00	1,00	17,00	9,00	55,00	5,00	100%
	5,00		9,00		26,00		60,00		

L'accoglimento di ultra 85enni ha costituito il 74% dei nuovi ingressi in struttura (in aumento rispetto al 2011 quando era circa il 46 %), andando comunque a sostituirsi al medesimo numero dimessi e deceduti della stessa categoria.

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA CASA PER ANZIANI UMBERTO I
RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO – 2012

5. RELAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2012 è stato approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 02/02/2012.

In corso di esercizio, sono state apportate le seguenti variazioni:

N.ro Del.	Data Delibera	Oggetto
3	24/05/2012	Variazione di bilancio n. 1 - esercizio 2012
9	14/06/2012	Variazione di bilancio n. 2 - esercizio 2012
11	05/07/2012	Rettifica deliberazione n. 9/2012 e riconoscimento debito fuori bilancio - Variazione di bilancio n. 3 all'esercizio 2012
16	09/08/2012	Esercizio finanziario per l'anno 2012 - variazione di bilancio n. 4
21	29/11/2012	Esercizio finanziario per l'anno 2012 - Assestamento generale di bilancio

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA CASA PER ANZIANI UMBERTO I
RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO – 2012

Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo dell'Entrata e della Spesa dimostrativo delle previsioni iniziali e di quelle finali conseguenti alle variazioni:

ENTRATA			SPESA		
	Stanziam Iniziali	Stanziam Definitivi		Stanziam Iniziali	Stanziam Definitivi
Avanzo di Amministrazione	37.020,00	151.775,89	Disavanzo di Amministrazione		
Entrate correnti	3.191.131,04	3.216.763,12	Spese correnti	3.117.931,65	3.231.960,62
Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale	721.000,00	740.950,00	Spese in conto capitale	721.000,00	767.309,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	Spese per rimborso di prestiti	110.219,39	110.219,39
Entrate per servizi per conto di terzi	460.100,00	460.100,00	Spese per servizi per conto di terzi	460.100,00	460.100,00
Totale Entrata	4.409.251,04	4.569.589,01	Totale Spesa	4.409.251,04	4.569.589,01

5.1. IL RISULTATO AMMINISTRATIVO

Compito del Conto del Bilancio è porre a confronto quanto programmato con l’approvazione del bilancio di previsione, i mutamenti avvenuti nel corso della gestione ed i risultati finali conseguiti nonché dimostrare il risultato amministrativo e contabile raggiunto alla chiusura dell’esercizio di competenza soprattutto per quanto concerne la gestione ordinaria.

Tale risultato finale nella Pubblica Amministrazione viene denominato “avanzo di gestione” e dà l’esatta misura di quante risorse necessita l’Azienda per il suo ordinario funzionamento e quale equilibrio riesce a conseguire tra prelievo e impiego di risorse.

Nel Conto del Bilancio sono poi inseriti i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti debitamente riaccertati a cura del Servizio di Ragioneria. Dalla somma algebrica dei risultati della gestione dei residui e della gestione di competenza scaturisce il risultato finale della gestione finanziaria, cioè “l’avanzo di amministrazione”.

5.1.1. LA GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione di competenza registra tutti i movimenti finanziari che, strettamente connessi alle previsioni di bilancio, si riferiscono all’esercizio di riferimento, ossia al 2012.

I fatti amministrativi che si verificano durante l’anno danno origine ad obbligazioni giuridicamente rilevanti che impegnano l’Amministrazione, ma che non sempre trovano la conclusione finanziaria con la riscossione o il pagamento entro il 31 dicembre, ma si trascinano negli esercizi successivi e non sempre si concludono con il puntuale assolvimento dell’obbligazione. Tutti gli accertamenti in entrata che non si concludono con la riscossione entro il 31 dicembre danno luogo alla formazione dei residui attivi. Tutti gli impegni di spesa che non si concludono con il pagamento effettivo entro il 31 dicembre danno luogo alla formazione dei residui passivi.

Il risultato della gestione di competenza chiude con risultato negativo pari a **€ - 121.659,10** di cui – come evidenziato nel sottostante quadro riepilogativo – € 96.015,27 ascrivibili a poste correnti ed € 25.643,83 a movimenti di capitale.

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA CASA PER ANZIANI UMBERTO I
RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO – 2012

5.1.2. LA GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui regola e conclude, in termini di cassa, i fatti amministrativi sorti negli esercizi precedenti.

A seguito del riaccertamento analitico dei residui alla chiusura dell'esercizio finanziario 2012, con il quale si è provveduto ad eliminare i residui attivi non più esigibili ed i residui passivi per i quali si è verificata un'economia di spesa, si è appurato un risultato della gestione dei residui positivo pari a + € **7.137,67**.

Le economie di spesa, unitamente alle maggiori o minori entrate e all'avanzo dell'esercizio precedente (€ **151.775,89**), determinano quindi il risultato amministrativo che è unico e complessivo ai fini del rendiconto e della successiva utilizzazione, ma che è possibile determinare separatamente tra le due gestioni, come sopra evidenziato e come si può vedere dai quadri riepilogativi che seguono.

FORMAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Avanzo di amministrazione anno precedente		151.775,89
RISULTATI		
GESTIONE dei RESIDUI		
Maggior Residui Attivi (differenza positiva)	+ 2.914,82	
Minori Residui Passivi (differenza positiva)	+ 4.222,85	+ 7.137,67
GESTIONE della COMPETENZA		
Gestione corrente ⁽¹⁾	-96.015,27	
Movimenti di capitale	-25.643,83	
Gestione prestiti	0,00	
Servizi per conto di terzi	0,00	
	-121.659,10	-121.659,10
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ATTUALE		37.254,46

¹ Differenza Totale Impegni di competenza (Titolo 1 + Titolo 3) – Totale Accertamenti di competenza (Titolo 1) (3.200.511,20+ 110.219,39- 3.214.715,32)

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA CASA PER ANZIANI UMBERTO I
RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO – 2012

RISULTATO FINANZIARIO ESERCIZIO 2011

	Gestione (R)esidui	Gestione (C)ompetenza	Sub-totali (R+C)	Totale
Fondo di Cassa Iniziale (01.01.2012)				401.013,19
Riscossioni (+)	1.096.120,88	2.941.686,36	4.037.807,24	
Pagamenti (-)	-1.238.359,21	-2.740.726,85	-3.979.086,06	
Variazione di cassa	-142.238,33	200.959,51	58.721,18	58.721,18
Fondo di Cassa Finale (31.12.2012)				459.734,37
Residui Attivi (+)	100.666,22	565.064,93	665.731,15	
Residui Passivi (-)	-200.527,52	-887.683,54	-1.088.211,06	
Variazioni complessive dei residui	-99.861,30	-322.618,61	-422.479,91	-422.479,91
			Avanzo di Amministrazione	37.254,46
			Residui passivi Perenti	0,00
			Fondi vincolati per Ammortamenti	0,00
			Avanzo di amministrazione vincolato	0,00
			Avanzo di Amministrazione non vincolato	37.254,46

	Residui	Competenza
Ripporto variazioni di cassa	-142.238,33	200.959,51
Ripporto variazioni complessive dei residui	-99.861,30	-322.618,61
Totale	-242.099,63	-121.659,10
	B	C

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA CASA PER ANZIANI UMBERTO I
RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO – 2012

5.1.3. COMPONENTI CHE HANNO DETERMINATO IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

L'Avanzo di Amministrazione risultante alla chiusura dell'Esercizio Finanziario 2011 è determinato da:

- A) Fondo di cassa al 01.01.2012 pari a € **401.013,19**.
- B) Gestione complessiva negativa dei Residui, che si chiude con € **-242.099,63**
- C) Gestione complessiva negativa di Competenza di **- 121.659,10**
- D) Residui perenti € **0,00**

RIEPILOGO COMPONENTI

A)	401.013,19	-
B)	-242.099,63	-
C)	-121.659,10	-
D)	0,00	+
Totale	37.254,46	

5.2. GESTIONE DELLE ENTRATE

5.2.1. TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI

La principale risorsa finanziaria dell’Azienda è rappresentata dalle rette di ricovero che in parte sono state pagate dai residenti (€ 54,00 giornalieri) e in parte dalla Regione (contributo giornaliero pro-capite di € 16,60).

Complessivamente l’accertamento è stato inferiore alle previsioni assestate di € 970,10 dovuti essenzialmente ai tempi di copertura dei posti letto a seguito delle dimissioni/decessi degli ospiti.

Sono stati regolarmente introitati i contributi (annualità) concessi dalla Regione per far fronte alle rate di ammortamento dei mutui contratti dall’Azienda per finanziare le diverse opere e lavori di adeguamento della Struttura.

In base alla convenzione con l’A.S.S. n. 6 “Friuli Occidentale”, continuano ad essere rimborsate all’Azienda le spese sostenute per il servizio infermieristico e di riabilitazione (contributo giornaliero pro-capite di € 10,63).

Il rimborso accertato per il 2012 è di € 393.464,37, di cui già riscossi al 31/12, € 269.517,27 (68,49%).

Rispetto alle previsioni iniziali la categoria “*proventi da servizi diversi dell’ente*”, relativa al centro diurno, ha visto il realizzarsi di una minore entrata di € 80,80.

Venendo meno l’investimento in obbligazioni e calando drasticamente i tassi di interesse attivi sui conti correnti, il livello degli accertamenti alla categoria “*interessi su anticipazioni e crediti*”, è passato a € 7.058,84 contro gli accertati € 30.645,21 dell’anno precedente. Restano da incassare per interessi attivi sul conto corrente di tesoreria pari a € 21,17 per l’ultimo trimestre 2012.

Le contabilità delle rette sono state emesse mensilmente con la consueta regolarità, in media entro i primi 3/5 giorni del mese (salvo festività).

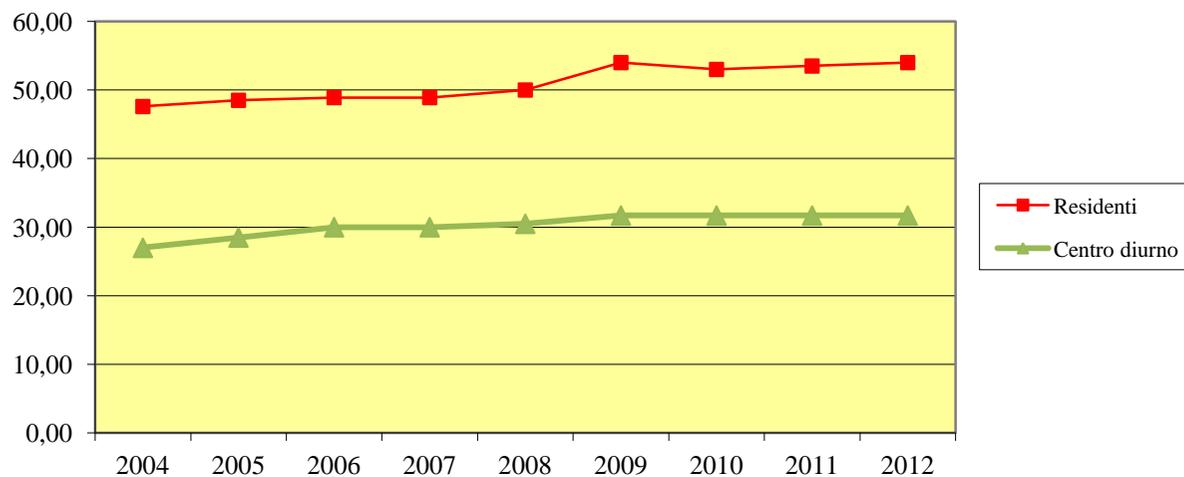
AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA CASA PER ANZIANI UMBERTO I
RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO – 2012

ANDAMENTO DELLE RETTE DI RICOVERO

Categoria Ospiti	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Residenti	47,59	48,50	48,90	48,90	50,00	54,00	53,00	53,50	54,00
Centro diurno	27,00	28,50	30,00	30,00	30,50	31,70	31,70	31,70	31,70

N.B. Per gli ospiti le rette sono state decurtate dell'importo giornaliero erogato dalla Regione (nel 2010 è aumentato di 1,00)

Come si può vedere dal grafico le rette hanno subito un aumento costante, legato più che altro all'indice Istat del costo della vita.



Dal 2004 l'aumento della retta è stato di € 6,41 (media 1,50% annuo).

Nel 2012, la scelta dell'Amministrazione è stata quella di contenere l'adeguamento della retta entro il modesto importo giornaliero di euro 0,50.

Nella categoria “*Proventi diversi*” sono stati accertati € 421,17 per interessi di mora per ritardati pagamenti delle rette, uno storno di imposta di bolli sui depositi obbligazionari per € 354,16, un rimborso da SEAT Pagine Gialle SpA per errata pubblicazione dei dati telefonici sugli elenchi, rimborsi spese € 2.703,42 dal Gruppo Illiria S.p.A. per i distributori automatici di bevande e prodotti alimentari, € 128,20 per servizi mensa erogati ai dipendenti, € 20.000,00 quale contributo non vincolato in conto competenza da parte della Regione Friuli Venezia Giulia.

5.2.2. TITOLO 2 – ENTRATE DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI CAPITALI, RISCOSSIONE CREDITI

Durante l’esercizio sono stati erogati i seguenti contributi vincolati (categoria 3 “*trasferimenti di capitale da parte di privati*”):

- Banca Popolare Friuladria: € 6.000,00, principalmente per acquisto attrezzature informatiche (fotocopiatore uffici e stampante assistente sociale);
- Donazione Forniz: € 500,00 per acquisto proiettore sala cinema;
- Fondazione CRUP: € 15.000,00 per acquisto segnaletica ambientale.
- Fondazione CRUP: € 19.900,00 per acquisto furgone attrezzato.

5.2.3. TITOLO 3 – ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI

Nell’esercizio non sono stati accesi mutui o prestiti.

5.2.4. TITOLO 4 – ENTRATE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Gli accertamenti ammontano a € **250.585,97** e si tratta, sostanzialmente, di ritenute a vario titolo applicate sulle competenze del personale, nonché per spese anticipate per gli accompagnamenti dei residenti e ritenute d’acconto applicate ai lavoratori autonomi.

Sono stati altresì accertati ed incassati € 45.990,00 per cauzioni relative ai nuovi entranti.

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA CASA PER ANZIANI UMBERTO I
RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO – 2012

5.2.5. PROSPETTO RIEPILOGO E CONFRONTO TRA PREVISIONI, ACCERTAMENTI E RISCOSSIONI ²

Competenza 2012	Titolo 1	I	Titolo 2	I	Titolo 3	I	Titolo 4	I
Previsioni iniziali	3.191.131,04		721.000,00		0,00		460.100,00	
Previsioni finali	3.216.763,12		740.950,00		0,00		460.100,00	
1.a Capacità di realizzare le previsioni	100,80%		102,77%		-	-	100,00%	
Accertamenti	3.200.511,20		21.550,00		0,00		250.585,97	
2.a Capacità di entrata	99,49%		5,59%		-	-	54,46%	
Riscossioni	2.685.516,75		21.550,00		0,00		234.619,61	
3. Velocità di incasso	83,95%		51,99%		-	-	93,63%	

Residui Anni Precedenti	Titolo 1	I	Titolo 2	I	Titolo 3	I	Titolo 4	I
Residui iniziali	533.680,50		567.463,44		87.000,00		5.728,34	
Residui finali	536.593,51		567.465,25		87.000,00		5.728,34	
4. Capacità di determinazione dei residui	100,55%		100,00%		100,00%		100,00%	
Riscossioni	528.320,54		567.465,25		0,00		335,09	
5. Smaltimento residui	98,46%		100,00		0,00%		5,85%	

² **Legenda degli Indicatori**

1.a) **Capacità di realizzare le previsioni (Entrate):** Evidenzia il grado di rispetto delle previsioni iniziali delle Entrate

95-105 % 90-94,99 e 105,01-110% < 90 e > 110%

2.a) **Capacità di entrata:** Evidenzia il rapporto tra risorse accertate e previsioni finali

> 95% 90-95 < 90

3) **Velocità di pagamento/incasso:** Evidenzia il rapporto tra pagamenti/incassi e risorse impegnate/accertate

70-100% 40-69,99% < 40%

4) **Capacità di determinazione dei residui:** rapporta i residui finali con quelli iniziali evidenziando la capacità di determinazione dei residui

90-100% 85-89,99% < 85%

5) **Smaltimento residui:** Evidenzia il grado di smaltimento dei residui rapportando pagamenti/incassi con i residui finali

70-100% 50-69,99% < 50%

N.B. Per tutti gli indicatori (esclusi gli indici 3 e 5) se in valore assoluto l'importo è inferiore a € 10.000,00 viene considerato irrilevante , se superiore a € 10.000,00 rilevante .

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA CASA PER ANZIANI UMBERTO I
RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO – 2012

Come si può vedere dal prospetto sopra riportato, le previsioni riguardanti le entrate correnti accertate superano le previsioni iniziali, così come gli accertamenti finali.

Si rileva il rispetto dei tempi di erogazione da parte dell'A.S.S. dei rimborsi per le spese sanitarie, mentre resta elevato il tempo d'attesa per l'erogazione dei contributi per l'abbattimento delle rette, per il protrarsi dei tempi burocratici necessari all'accreditamento degli importi dovuti. Resta il fatto che l'Azienda è sostanzialmente costretta ad anticipare somme che verranno successivamente introitate, con evidente squilibrio finanziario. Di fatto già questo ha costretto allo svincolo progressivo di tutti i depositi vincolati, con conseguente minore entrata finanziaria in termini di interessi attivi.

La previsione iniziale non teneva conto di tutti i contributi chiesti nel corso dell'esercizio, ma solo di quelli di quasi certo accoglimento.

Per quanto riguarda il titolo 3, si evidenzia come non si sia reso ancora necessario accendere in corso d'esercizio il mutuo previsto a residuo € 87.000,00 (quota parte lavori IV lotto).

Infine, merita un commento il dato negativo dell'indicatore “2.a capacità di entrata” del titolo 4. Essendo il titolo delle c.d. partite di giro, è prassi prevedere stanziamenti di bilancio maggiori a quelle che saranno le effettive esigenze previste. Ciò per evitare variazioni di bilancio per poste che non rilevano al fine della gestione se non in termini finanziari di scostamento tra incasso e pagamento delle poste.

5.3. GESTIONE DELLA SPESA

5.3.1. TITOLO 1 – SPESE CORRENTI

Le spese sono state contenute entro le previsioni definitive di bilancio. Quasi tutti i servizi sono gestiti da appaltatore esterno, ad eccezione dei servizi amministrativi, di assistente sociale, di riabilitazione, portineria e di barbiere/parrucchiere.

Complessivamente le spese correnti impegnate ammontano a € **3.116.570,27** (+1,51% rispetto al 2011)

5.3.2. I SERVIZI ISTITUZIONALI

Il **Servizio infermieristico** è stato assicurato nelle 24 ore mediante affidamento in appalto.

La spesa infermieristica complessiva ammonta a € **316.499,86**, per un numero di ore pari a **12.786,00** (a fronte di 12.705 ore rimborsate dall’Azienda Sanitaria a seguito di un arrotondamento per eccesso previsto in capitolato).

Il **Servizio di riabilitazione** è stato assicurato dalle 2 unità di personale dipendente. La spesa complessiva è stata pari a € **98.761,74** (+0,67%, a fronte di € 71.074,00 rimborsati dal Servizio Sanitario Regionale), per un numero di ore contrattuali pari a € 3.300.

Al servizio di riabilitazione sono assegnate n. 2 addette a tempo pieno (ore contrattuali 3.300) che coadiuvano le fisioterapiste nella movimentazione dei residenti. Il costo di queste addette ammonta ad ulteriori € **63.510,82** per un totale di € **162.272,56**.

La spesa sostenuta per il servizio infermieristico e per la fisioterapia (parzialmente) viene rimborsata dall’A.S.S, in base ai parametri che prevedono una unità infermieristica ogni **13,76** ospiti e una unità di fisioterapia ogni **53** ospiti anziché **50**, come previsto dalla Convenzione e dall’Accordo Bilaterale Operativo.

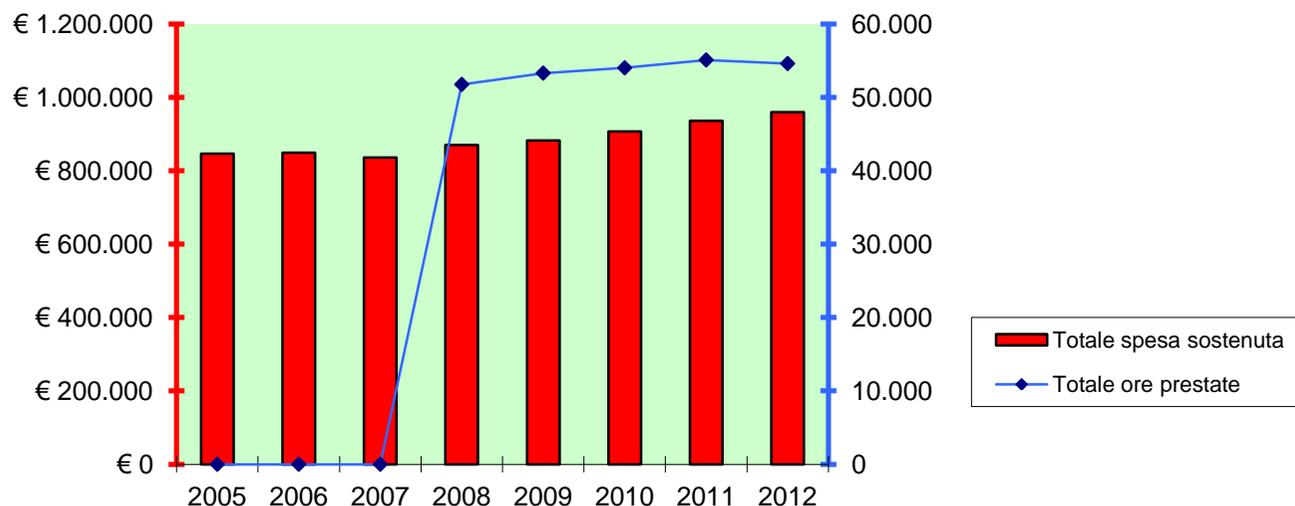
Anche il **Servizio di animazione** viene erogato tramite personale in appalto.

Le ore dedicate sono state pari a circa 2.389, 50 rispetto alle 2.422,50 del 2011 (-1,36%) e la spesa ammonta a € **53.143,32**.

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA CASA PER ANZIANI UMBERTO I
RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO – 2012

Il **Servizio di assistenza** alla persona è anch'esso interamente affidato in appalto.

Anno	Totale ore prestate	Totale spesa sostenuta
2005	N.D.	846.617,80
2006	N.D.	849.284,08
2007	N.D.	836.000,00
2008	51.760	869.900,00
2009	53.294	882.595,29
2010	54.016	906.970,67
2011	55.091	935.974,55
2012	54.599	959.356,08



Servizi amministrativi e generali

L'attività amministrativa si è dimostrata adeguata al suo ruolo di supporto dei diversi servizi dell'Azienda.

La Carta dei Servizi e il grado di soddisfazione dell'utenza

Al fine di verificare la qualità delle prestazioni rese dall'organizzazione aziendale rispetto agli *standard* stabiliti nella Carta dei Servizi, si è proceduto, anche a fine anno 2012, ad una verifica del grado di soddisfazione dell'utenza a mezzo di apposito questionario opportunamente diffuso tra i Familiari dei Residenti. Il questionario ha dato esito ampiamente positivo evidenziando l'elevato grado di soddisfazione dell'utenza per i servizi offerti dall'Azienda.

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA CASA PER ANZIANI UMBERTO I

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO – 2012

5.3.3. TITOLO 2 – SPESE IN CONTO CAPITALE

Gli investimenti del 2012 si sono orientati, principalmente, nella direzione dell'acquisto di un pulmino attrezzato, finanziato parzialmente dalla Fondazione CRUP, che in precedenza aveva, altresì, finanziato anche la fornitura ed installazione della segnaletica di comunicazione ambientale.

5.3.4. TITOLO 3 – SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

Nel corso del 2012 sono state rimborsate le quote capitale delle rate dei 4 mutui accesi dall'Azienda per un totale di € 92.407,23. La relativa quota interessi è inserita nel Titolo 1 – spese correnti.

Nella tabella che segue è evidenziata la situazione dei mutui al 31/12/2012, con la precisazione che solo il mutuo “Ristrutturazione cucina” rappresenta un onere per l'Azienda, mentre gli altri risultano interamente finanziati dalla Regione.

PROSPETTO MUTUI

Banca erogante	Lavori di riferimento	Capitale da rimborsare		Durata residua mutuo – data scadenza ultima rata
		al 01/01/2012	al 31/12/2012	
Banca popolare Friuladria	Lotto 1	223.705,80	210.294,78	22 rate – 31/12/2023
Banca popolare Friuladria	Ristrutturazione cucina	261.845,06	251.017,35	30 rate – 31/12/2027
Banca popolare di Verona	Lotto 2	630.378,93	596.179,29	26 rate – 31/12/2025
Banca popolare di Verona	Lotto 3	692.337,55	658.618,18	27 rate – 30/06/2026

5.3.5. TITOLO 4 – SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Gli impegni ammontano a € **250.585,97** e si tratta, sostanzialmente, di ritenute a vario titolo applicate sulle competenze del personale, nonché per spese anticipate per gli accompagnamenti dei residenti e ritenute d’acconto applicate ai lavoratori autonomi. Dal 2011 è entrata in vigore la norma regolamentare che prevede il versamento di una cauzione da parte dei nuovi ospiti. Nel 2012 sono previsti € 45.990,00 per la restituzione di quanto accertato in entrata a tal fine.

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA CASA PER ANZIANI UMBERTO I
RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO – 2012

5.3.6. PROSPETTO DI RIEPILOGO DELLE PREVISIONI – IMPEGNI – INDICATORI FINANZIARI ⁽³⁾

Competenza 2012	Titolo 1	I	Titolo 2	I	Titolo 3	I	Titolo 4	I
Previsioni iniziali	3.117.931,65		721.000,00		110.219,39		460.100,00	
Previsioni finali	3.231.960,62		767.309,00		110.219,39		460.100,00	
1.b Capacità di stare nelle Previsioni	103,66%		106,42%		100,00%		100,00%	
Impegni	3.200.511,20		67.093,83		110.219,39		250.585,97	
2.b Capacità di spesa	99,03%		8,78%		100,00%		54,46%	
Pagamenti	2.379.144,30		65.722,37		92.407,23		203.542,95	
3. Velocità di pagamento	74,34%		97,96%		83,84%		81,19%	

Residui Anni Precedenti	Titolo 1	I	Titolo 2	I	Titolo 3	I	Titolo 4	I
Residui iniziali	722.572,17		1.370.184,34		33.464,49		40.996,38	
Residui finali	687.517,53		1.370.184,34		33.403,55		40.990,38	
4. Capacità di determinazione dei residui	95,15%		100,00%		99,82%		99,99%	
Pagamenti	635.917,14		930.983,43		3.354,00		11.856,02	
5. Smaltimento residui	92,49%		67,95%		10,04%		21,53%	

L'indicatore 2.b per il titolo secondo è negativo in quanto il finanziamento dei lavori previsti non è stato erogato.

³ **Legenda degli Indicatori**

1.b) Capacità di stare nelle previsioni (Spese): Evidenzia il grado di rispetto delle previsioni iniziali delle Uscite

95-105 % 90-94,99 e 105,01-110% < 90 e > 110%

2.b) Capacità di spesa: Evidenzia il rapporto tra risorse impegnate e previsioni finali

95-100% 90-94,99% < 90%

3) Velocità di pagamento/incasso: Evidenzia il rapporto tra pagamenti/incassi e risorse impegnate/accertate

70-100% 40-69,99% < 40%

4) Capacità di determinazione dei residui: rapporta i residui finali con quelli iniziali evidenziando la capacità di determinazione dei residui

90-100% 85-89,99% < 85%

5) Smaltimento residui: Evidenzia il grado di smaltimento dei residui rapportando pagamenti/incassi con i residui finali

70-100% 50-69,99% < 50%

N.B. Per tutti gli indicatori (esclusi gli indici 3 e 5) se in valore assoluto l'importo è inferiore a € 10.000,00 viene considerato irrilevante , se superiore a € 10.000,00 rilevante .

I residui di cui al Titolo 3, invece, riguardano quote di contributi regionali già incassati ed accantonati per far fronte ai rimborsi dei mutui accesi per i lotti 1, 2 e 3 che scadranno dopo il 2020.

Per gli indicatori del titolo 4 “*Spese per servizi per conto di terzi*” si rinvia ai commenti fatti per quelli dell’entrata.

6. CONCLUSIONI

L’anno 2012 si chiude, pur attraverso non poche difficoltà, con un modesto avanzo di amministrazione risultante dall’erosione dell’avanzo avuto negli esercizi precedenti.

Crediamo ragionevolmente che detto risultato possa essere considerato soddisfacente sia per l’Amministrazione che per l’Utenza.

Pordenone, 26 giugno 2013