



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

---

# **Relazione al Bilancio Consuntivo**

## **2013**

---

**1. INTRODUZIONE**

---

Il 2013 è stato un anno di transizione in cui l'evento finanziario più sostanziale è coinciso con l'affidamento del *Global Service* alla cooperativa KCS Caregiver di Bergamo che si è riconfermata aggiudicataria ed ha avviato l'attività l'1 luglio.

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 2013 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 2013.

## **2. L'ASSETTO ISTITUZIONALE**

---

L'Azienda, per gran parte dell'esercizio, è stata 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. Nel dicembre 2013 si è insediato il nuovo Consiglio di Amministrazione, attualmente in carica.

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 – 2013**

---

**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 2013 e la relativa comparazione statistica con gli anni precedenti:

	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Numero atti protocollati	<b>1.786</b>	<b>1.701</b>	<b>1.484</b>
Numero deliberazioni assunte	<b>21</b>	<b>25</b>	<b>30</b>
Numero determinazioni assunte	<b>103</b>	<b>83</b>	<b>71</b>
Numero contratti stipulati	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Numero fatture ricevute	<b>285</b>	<b>262</b>	<b>241</b>
Numero fatture emesse	<b>1.354</b>	<b>1.331</b>	<b>1.327</b>
Numero liquidazioni	<b>102</b>	<b>111</b>	<b>23</b>
Numero mandati di pagamento emessi	<b>656</b>	<b>569</b>	<b>567</b>
Numero reversali di incasso emesse	<b>1.633</b>	<b>1.656</b>	<b>1.587</b>
Numero buoni economato	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>470</b>

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA CASA PER ANZIANI UMBERTO I**  
**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO – 2013**

**4. NOTIZIE SULLA STRUTTURA E SUGLI OSPITI**

La Struttura dispone attualmente di n. 102 posti letto. Nel corso del 2013 l'accoglienza media giornaliera è stata di n. 100,3 residenti.

Le tabelle che seguono, riferite al **31 dicembre**, evidenziano come il 46,5% dei residenti proviene dal territorio comunale di Pordenone, mentre il 53,5% circa da altri Comuni.

**PROVENIENZA**

	Provenienza	Sesso	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Variazioni
<b>Non autosufficienti</b>	Pordenone	M	10	9	10	10	8	10	+2 (25,00%)
		F	34	31	31	36	35	36	+1 (2,85%)
		<b>Totale</b> (%)	<b>44</b> (44,44%)	<b>40</b> (41,24%)	<b>41</b> (40,59%)	<b>46</b> (45,10%)	<b>43</b> (43,00%)	<b>46</b> (46,47%)	<b>3</b> (+6,97%)
	Fuori Pordenone	M	9	10	10	10	11	10	-1 (-9%)
		F	46	47	50	46	46	43	===
		<b>Totale</b> (%)	<b>55</b> (55,56%)	<b>57</b> (58,76%)	<b>60</b> (59,41%)	<b>56</b> (54,90%)	<b>57</b> (57,00%)	<b>53</b> (53,53%)	<b>-4</b> (-7,01%)

Il 79,80% dei residenti sono donne, mentre il restante 20,20% è rappresentato da uomini.

**GENERE**

	Sesso	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Variazioni
<b>Non autosufficienti</b>	M	19 (19,19%)	19 (19,59%)	20 (19,80%)	20 (19,60%)	19 (19%)	20 (25%)	1 (5,26%)
	F	80 (80,81%)	78 (80,41%)	81 (80,20%)	82 (80,40%)	81 (81%)	79 (75%)	-2 (-2,47%)
	<b>Totale</b>	<b>99</b>	<b>97</b>	<b>101</b>	<b>102</b>	<b>100</b>	<b>99</b>	<b>-1</b> (-1%)

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA CASA PER ANZIANI UMBERTO I**  
**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO – 2013**

**OSPITI ACCOLTI, DIMESSI E DECEDUTI NEL CORSO DELL'ANNO 2013**

	< 65		65 ≤ x < 75		75 ≤ x < 85		≥ 85		Totale M+F
	F	M	F	M	F	M	F	M	
Accolti	0	0	2	0	4	0	17	5	<b>28</b>
	0,00%	0,00%	7,14	0,00	14,29%	0,00	60,71	17,86	
	<b>0,00%</b>		<b>7,14%</b>		<b>14,29%</b>		<b>78,57%</b>		
Dimessi	0	0	1	1	0	0	1	0	<b>3</b>
	-	-	33,34%	33,33%	-	-	33,33%	-	
	<b>-</b>		<b>66,67%</b>		<b>-</b>		<b>33,33%</b>		
Deceduti	0	1	0	0	2	1	21	1	<b>26</b>
	-	3,85%	-	-	7,68%	3,85	80,77%	3,85%	
	<b>3,85%</b>		<b>-%</b>		<b>11,53%</b>		<b>84,62</b>		

**OSPITI AL 31/12/2013**

	< 65		65 ≤ x < 75		75 ≤ x < 85		≥ 85		Totale M+F
	F	M	F	M	F	M	F	M	
Non autosufficienti	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>17</b>	<b>7</b>	<b>55</b>	<b>7</b>	<b>99</b>
%	0	5,05	6,06	1,01	17,18	7,07	55,56	7,07	<b>100%</b>
	<b>5,05</b>		<b>7,07</b>		<b>24,25</b>		<b>62,63</b>		

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA CASA PER ANZIANI UMBERTO I**  
**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO – 2013**

---

**5. RELAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA**

---

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2013 è stato approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 25 del 27/12/2012.

Nel corso dell'esercizio, sono state apportate le seguenti variazioni:

<b>N.ro Del.</b>	<b>Data Delibera</b>	<b>Oggetto</b>
3	07/03/2013	<b>Sentenza Tribunale Amministrativo Regionale del Friuli Venezia Giulia n. 126 del 20.02.2013 - Esecuzione - Riconoscimento debito fuori bilancio</b>
6	09/05/2013	<b>Bilancio di Previsione 2013 - Variazione n. 2</b>
7	21/06/2013	<b>Incarico per prestazioni professionali integrative - variazione di bilancio n. 3</b>
10	27/06/2013	<b>Acquisto archivi - variazione di bilancio n. 4</b>
15	10/10/2013	<b>Variazione n. 5 al bilancio di previsione</b>
18	12/12/2013	<b>Liquidazione TARES 2013 - variazione di bilancio</b>

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA CASA PER ANZIANI UMBERTO I**  
**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO – 2013**

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

<b>ENTRATA</b>			<b>SPESA</b>		
	<b>Stanziam Iniziali</b>	<b>Stanziam Definitivi</b>		<b>Stanziam Iniziali</b>	<b>Stanziam Definitivi</b>
<b>Avanzo di Amministrazione</b>		25.278,10	<b>Disavanzo di Amministrazione</b>		
<b>Entrate correnti</b>	3.402.690,36	3.336.798,98	<b>Spese correnti</b>	3.275.796,73	3.234.526,96
<b>Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale</b>	116.800,00	124.500,00	<b>Spese in conto capitale</b>	304.500,00	325.128,10
<b>Entrate derivanti da accensioni di prestiti</b>	187.700,00	187.700,00	<b>Spese per rimborso di prestiti</b>	126.893,63	114.622,02
<b>Entrate per servizi per conto di terzi</b>	408.100,00	408.100,00	<b>Spese per servizi per conto di terzi</b>	408.100,00	408.100,00
<b>Totale Entrata</b>	<b>4.115.290,36</b>	<b>4.082.377,08</b>	<b>Totale Spesa</b>	<b>4.115.290,36</b>	<b>4.082.377,08</b>

---

## **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 2013.

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 € **6.924,52** verificatosi soprattutto grazie all’accertamento di alcune poste sulla risorsa 1750 di cui si dirà nel dettaglio nell’apposita sezione dedicata alle entrate correnti.

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

## RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO – 2013

### 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 2013, 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		37.254,46
<b>RISULTATI</b>		
<b>GESTIONE dei RESIDUI</b>		
Maggior Residui Attivi (differenza positiva)	-72.811,47	
Minori Residui Passivi (differenza positiva)	+45.832,49	-26.978,98
<b>GESTIONE della COMPETENZA</b>		
Gestione corrente <sup>(1)</sup>	26.712,97	
Movimenti di capitale	-195.581,26	
Gestione prestiti	175.200,00	
Servizi per conto di terzi	592,81	
	6.924,52	6.924,52
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ATTUALE</b>		<b>17.200,00</b>

<sup>1</sup> Differenza Totale Impegni di competenza (Titolo 1 + Titolo 3) – Totale Accertamenti di competenza (Titolo 1)

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA CASA PER ANZIANI UMBERTO I**  
**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO – 2013**

**RISULTATO FINANZIARIO ESERCIZIO 2013**

	Gestione (R)esidui	Gestione (C)ompetenza	Sub-totali (R+C)	Totale
<b>Fondo di Cassa Iniziale (01.01.2013)</b>				<b>459.734,37</b>
Riscossioni (+)	569.874,61	2.989.688,79	3.559.563,4	
Pagamenti (-)	-892.212,88	-2.322.384,63	-3.214.597,51	
<b>Variazione di cassa</b>	<b>-322.338,27</b>	<b>667.304,16</b>	<b>344.965,89</b>	<b>344.965,89</b>
<b>Fondo di Cassa Finale (31.12.2013)</b>				<b>804.700,26</b>
Residui Attivi (+)	23.045,07	895.965,75	919.010,82	
Residui Passivi (-)	-150.165,69	-1.556.345,39	-1.706.511,08	
<b>Variazioni complessive dei residui</b>	<b>-127.120,620</b>	<b>-660.379,64</b>	<b>-787.500,26</b>	<b>-787.500,26</b>
			Avanzo di Amministrazione	<b>17.200,00</b>
			Residui passivi Perenti	0,00
			Fondi vincolati per Ammortamenti	0,00
			<b>Avanzo di amministrazione vincolato</b>	<b>17.200,00</b>
			<b>Avanzo di Amministrazione non vincolato</b>	<b>0,00</b>

	<b>Residui</b>	<b>Competenza</b>
<b>Ripporto variazioni di cassa</b>	<b>-322.338,27</b>	<b>667.304,16</b>
<b>Ripporto variazioni complessive dei residui</b>	<b>-127.120,620</b>	<b>-660.379,64</b>
<b>Totale</b>	<b>-449.458,89</b>	<b>6.924,52</b>
	<b>B</b>	<b>C</b>

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA CASA PER ANZIANI UMBERTO I**  
**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO – 2013**

---

**5.1.3. COMPONENTI CHE HANNO DETERMINATO IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

L'Avanzo di Amministrazione risultante alla chiusura dell'Esercizio Finanziario 2013 è determinato da:

- A) Fondo di cassa al 01.01.2013 pari a € **459.734,37**.
- B) Gestione complessiva negativa dei Residui, che si chiude con € **-449.458,89**
- C) Gestione complessiva positiva di Competenza di **6.924,52**
- D) Residui perenti € **0,00**

**RIEPILOGO COMPONENTI**

A)	<b>459.734,37</b>	-
B)	<b>-449.458,89</b>	-
C)	<b>6.924,52</b>	+
D)	<b>0,00</b>	+
<b>Totale</b>	<b>17.200,00</b>	

---

## **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 (€ 55,50 giornalieri) e in parte dalla Regione (contributo giornaliero pro-capite di € 16,60).

Complessivamente l’accertamento è stato inferiore alle previsioni assestate di € 3.607,33 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 2013 è di € 404.611,32, di cui già riscossi al 31/12, € 303.458,49 (75,00%).

Rispetto alle previsioni iniziali la categoria “*proventi da servizi diversi dell’ente*”, relativa al centro diurno, ha visto il realizzarsi di una maggiore entrata di € 918,86.

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*”, si è ulteriormente abbassato, passando da a € 7.058,84 dell’anno precedente a € 44,39.

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

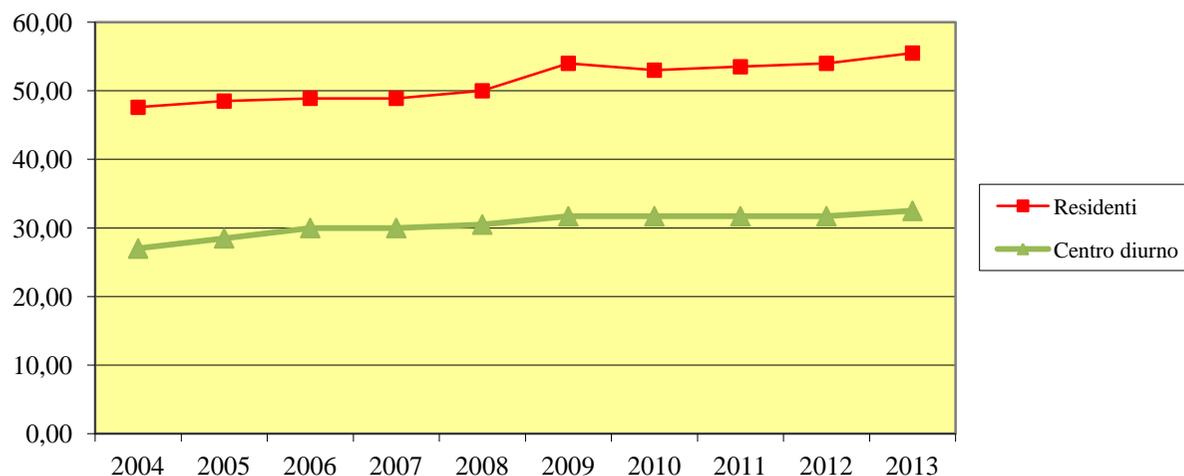
**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA CASA PER ANZIANI UMBERTO I**  
**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO – 2013**

**ANDAMENTO DELLE RETTE DI RICOVERO**

<b>Categoria Ospiti</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>Residenti</b>	47,59	48,50	48,90	48,90	50,00	54,00	53,00	53,50	54,00	55,50
Centro diurno	27,00	28,50	30,00	30,00	30,50	31,70	31,70	31,70	31,70	32,50

*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 € 17,25 (media 1,75% annuo).

Nella categoria "Proventi diversi" sono stati accertati:

- € 28.439,38 per rimborso da Hydrogea per versamento non dovuto di quota fognatura negli esercizi precedenti;
- € 17.929,35 per rimborso indennità non dovute agli amministratori dell'Ente negli esercizi 2011 e 2012;

- rimborsi spese € 2.618,69 dal Gruppo Illiria S.p.A. per i distributori automatici di bevande e prodotti alimentari,
- € 4.000,00 per penali applicate dalla ditta aggiudicatrice dell'appalto Global Service KCS Caregiver per inadempienze contrattuali;
- € 10.700,00 per sconto per personale di assistenza non qualificato fornito nel secondo semestre 2013 dalla ditta aggiudicatrice dell'appalto Global Service KCS Caregiver;
- € 200,21 per interessi di mora per ritardati pagamenti delle rette.

**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*”):

- Regione FVG: 116.800,00 per finanziamento V lotto
- Fondazione CRUP: € 7.700,00 per acquisto segnaletica ambientale.

**5.2.3. TITOLO 3 – ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI**

Nell'esercizio non sono stati accessi mutui o prestiti.

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

Gli accertamenti ammontano a € **241.064,16** 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 € 56.001,00 per cauzioni relative ai nuovi entranti.

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA CASA PER ANZIANI UMBERTO I**  
**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO – 2013**

**5.2.5. PROSPETTO RIEPILOGO E CONFRONTO TRA PREVISIONI, ACCERTAMENTI E RISCOSSIONI <sup>2</sup>**

Competenza 2012	Titolo 1	I	Titolo 2	I	Titolo 3	I	Titolo 4	I
Previsioni iniziali	3.402.690,36		116.800,00		187.700,00		<b>408.100,00</b>	
Previsioni finali	3.336.798,98		124.500,00		187.700,00		408.100,00	
<b>1.a Capacità di realizzare le previsioni</b>	<b>98,06%</b>		<b>106,59%</b>		<b>100,00%</b>		<b>100,00%</b>	
Accertamenti	3.344.890,38		124.500,00		175.200,00		241.064,16	
<b>2.a Capacità di entrata</b>	<b>100,24%</b>		<b>100,00%</b>		<b>93,34%</b>		<b>59,07%</b>	
Riscossioni	2.767.978,18		0,00		0		219.630,63	
<b>3. Velocità di incasso</b>	<b>82,75%</b>		<b>0,00%</b>		<b>0,00%</b>		<b>91,11%</b>	

Residui Anni Precedenti	Titolo 1	I	Titolo 2	I	Titolo 3	I	Titolo 4	I
Residui iniziali	537.471,54		19.900,00		87.000,00		21.359,61	
Residui finali	540.079,29		19.900,00		12.482,03		20.458,36	
<b>4. Capacità di determinazione dei residui</b>	<b>100,49%</b>		<b>100,00%</b>		<b>14,35%</b>		<b>95,78%</b>	
Riscossioni	531.000,01		19.900,00		0		18.974,10	
<b>5. Smaltimento residui</b>	<b>98,32%</b>		<b>100,00%</b>		<b>0,00%</b>		<b>92,74%</b>	

<sup>2</sup> **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 – 2013**

---

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 la volontà di eliminare il residuo previsto per il mutuo di € 87.000,00 relativo alla quota parte lavori IV lotto e che pertanto, in sede di questo conto consuntivo vengono stralciati € 74.517,97 con vincolo per l'esercizio 2014 di prevedere un adeguato accantonamento di risorse al fine di eliminarlo completamente con il prossimo conto consuntivo.

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 € **3.203.555,39** (+2,80% rispetto al 2012)

#### **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 € **328.768,09**, per un numero di ore pari a **12.825** (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 € **99.277,11** (+0,52%, 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 € **61.624,26** per un totale di € **160.901,37**.

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.

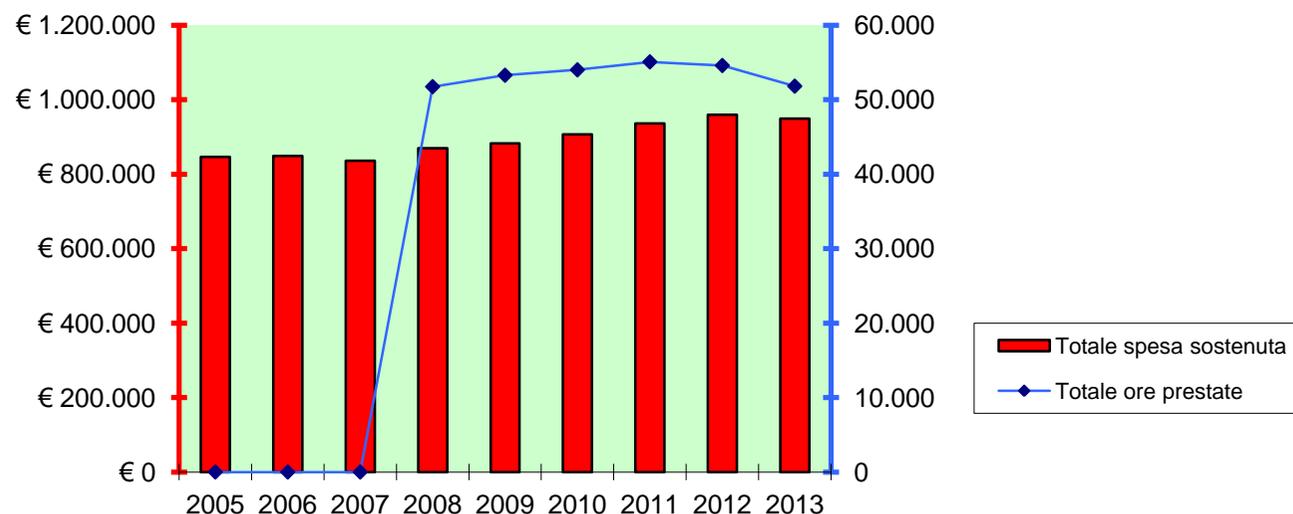
Anche il **Servizio di animazione** viene erogato tramite personale in appalto.

Le ore dedicate sono state pari a circa 2.536,50 rispetto alle 2.389, 50 del 2012 (+6,15%) e la spesa ammonta a € 53.750,90.

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA CASA PER ANZIANI UMBERTO I**  
**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO – 2013**

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
20010	54.016	906.970,67
2011	55.091	935.974,55
2012	54.599	959.356,08
2013	51.822	949.481,15



### 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 2013, 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.

**5.3.3. TITOLO 2 – SPESE IN CONTO CAPITALE**

Gli investimenti del 2013 si sono orientati, principalmente, nella direzione dell’acquisto di armadiature per gli archivi e l’ottenimento del finanziamento per l’esecuzione del V lotto che, diversamente a quanto inizialmente previsto, prevederà l’ampliamento dei posti letto di n. 8, e che ciò, pertanto, consentirà una maggiore entrata volta a finanziare l’aumento dei minutaggi di assistenza diretta alla persona.

**5.3.4. TITOLO 3 – SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI**

Nel corso del 2013 sono state rimborsate le quote capitale delle rate dei 4 mutui accesi dall’Azienda per un totale di € **96.809,86**. 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 01/01/2013	al 31/12/2013	
Banca popolare Friuladria	Lotto 1	210.294,78	195.634,64	20 rate – 31/12/2023
Banca popolare Friuladria	Ristrutturazione cucina	251.017,35	239.619,08	28 rate – 31/12/2027
Banca popolare di Verona	Lotto 2	596.179,29	560.573,73	24 rate – 31/12/2025
Banca popolare di Verona	Lotto 3	658.618,18	623.222,84	25 rate – 30/06/2026

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

Gli impegni ammontano a € **241.064,16** 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 2013 sono previsti € 56.001,00 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 – 2013**

**5.3.6. PROSPETTO DI RIEPILOGO DELLE PREVISIONI – IMPEGNI – INDICATORI FINANZIARI <sup>(3)</sup>**

Competenza 2012	Titolo 1	I	Titolo 2	I	Titolo 3	I	Titolo 4	I
Previsioni iniziali	3.275.796,73		304.500,00		126.893,63		408.100,00	
Previsioni finali	3.234.526,96		325.128,10		114.622,02		408.100,00	
<b>1.b Capacità di stare nelle Previsioni</b>	<b>98,74%</b>		<b>106,77%</b>		<b>90,33%</b>		<b>100,00%</b>	
Impegni	3.203.555,39		320.081,26		114.622,02		240.471,35	
<b>2.b Capacità di spesa</b>	<b>99,04%</b>		<b>98,45%</b>		<b>100,00%</b>		<b>58,92%</b>	
Pagamenti	2.379.144,30		17.121,24		96.809,86		189.296,45	
<b>3. Velocità di pagamento</b>	<b>74,27%</b>		<b>5,35%</b>		<b>84,46%</b>		<b>78,72%</b>	

Residui Anni Precedenti	Titolo 1	I	Titolo 2	I	Titolo 3	I	Titolo 4	I
Residui iniziali	887.027,81		74.025,40		47.861,71		79.296,14	
Residui finali	843.714,48		74.025,40		47.861,71		76.776,98	
<b>4. Capacità di determinazione dei residui</b>	<b>95,12%</b>		<b>100,00%</b>		<b>100,00%</b>		<b>96,82%</b>	
Pagamenti	799.122,02		72.646,96		0		20.443,90	
<b>5. Smaltimento residui</b>	<b>94,71%</b>		<b>98,14%</b>		<b>0,00%</b>		<b>26,63%</b>	

<sup>3</sup> **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 riguardano quote di contributi regionali già incassati ed accantonati per far fronte ai rimborsi dei mutui accessi 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 2013 si chiude, dunque, pur attraverso non poche difficoltà, con un sia pur modesto avanzo di amministrazione, vincolato già in tale sede al finanziamento dell’acquisto di arredi per l’allestimento dei nuovi posti letto che questa Amministrazione ha deciso di prevedere in variante al progetto inizialmente previsto per il V lotto.

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

**Pordenone, 25 giugno 2014**