



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

ALLEGATO A

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022

INDICE

Introduzione	.....	Pagina 2
<u>Bilancio al 31.12.2022</u>		
Stato patrimoniale	.....	Pagina 4
Conto economico	.....	Pagina 6
Rendiconto finanziario	.....	Pagina 7
Nota integrativa	.....	Pagina 9
Relazione sulla gestione	.....	Pagina 28
Codice Obiettivo 1	.....	Pagina 36
Codice Obiettivo 2	.....	Pagina 36
Codice Obiettivo 3	.....	Pagina 36
Indicatori di attività e di performance	.....	Pagina 37



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

INTRODUZIONE

Il bilancio dell'esercizio 2022 è stato predisposto in conformità a quanto previsto dal Decreto n. 0187/Pres. della Regione Friuli Venezia Giulia del 5 novembre 2021 avente ad oggetto "Regolamento per la disciplina del sistema di contabilità economico patrimoniale e per la gestione del patrimonio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona della Regione autonoma del Friuli Venezia Giulia" (il **Regolamento regionale di contabilità**).

L'ASP Umberto I applica la contabilità economico patrimoniale dal 2019 e, quindi, l'anno 2022 rappresenta per l'ASP il quarto esercizio di applicazione degli schemi di bilancio previsti dal Codice civile e dai Principi contabili Nazionali emanati dall'O.I.C. e il secondo anno di applicazione del citato Regolamento regionale di contabilità.

L'anno 2022 ha visto un susseguirsi di eventi che, pur non avendo avuto la drammaticità di quelli avvenuti nel biennio 2020 -2021 per la crisi pandemica da Covid 19, ha segnato fortemente l'andamento dei conti economici dell'ASP Umberto I.

Lo scoppio della guerra in Ucraina ha portato un periodo di grave instabilità monetaria nei mercati e ad un aumento incontrollato del costo dei prodotti energetici (già iniziato alla fine del 2021), che a sua volta ha avuto pesanti ricadute non solo sul prezzo del gas e dell'energia elettrica, ma anche sui beni e servizi in generale.

In questo scenario l'ASP Umberto I non aveva ancora completamente superato le difficoltà legate alla pandemia, riguardanti la mancata copertura dei posti letto. Tale criticità si può considerare superata solo dal mese di agosto 2022. Nel frattempo, i costi delle utenze hanno iniziato una corsa al rialzo e l'ASP non ha potuto che adeguarsi alle condizioni dettate da CONSIP, per quanto riguarda la fornitura di energia elettrica e gas, accettando contratti a prezzo variabile (gli unici proposti).

È evidente che in strutture che trattano soggetti fragili è pressoché impossibile mettere in atto politiche di risparmio energetico senza compromettere la qualità del servizio (e quindi della vita di queste persone). L'ASP ha quindi puntato sul miglioramento energetico delle strutture, soprattutto per Casa Serena dove sono presenti gli impianti più obsoleti. Si è quindi proseguito con la maggiore celerità possibile a dare il via a una serie di lavori di efficientamento energetico (già programmati negli anni precedenti e sostenuti parzialmente da contributi regionali e comunali) per ottenere un sensibile risparmio nelle future bollette per l'energia elettrica e il gas.

È importante evidenziare che a fine anno 2021, l'ASP Umberto I ha ricevuto un importante lascito, del quale si è fatto cenno nella Nota Integrativa del precedente Bilancio d'esercizio. Durante l'anno 2022 e nei primi mesi del 2023, l'esecutore testamentario ha portato a compimento tutti gli adempimenti legati all'eredità, permettendo così all'ente di venire definitivamente in possesso dei beni ereditati. Per evidenziare con maggior chiarezza gli effetti economico patrimoniali dell'importante lascito testamentario ricevuto, è stato creato un apposito sezionale di bilancio a ciò dedicato.

Nel seguente prospetto si riporta un quadro di sintesi e una riclassificazione dei dati di bilancio, evidenziando gli effetti economico/patrimoniali dell'eredità ricevuta.



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

ATTIVITA' PATRIMONIALI	Sezionale istituzionale	Sezionale eredità Romagnoli	TOTALE
Immobilizzazioni	3.904.282,75	1.024.956,00	4.929.238,75
Attivo circolante	6.433.058,39	9.973.115,69	16.406.174,08
Ratei e risconti attivi	29.775,64	0	29.775,64
Totale attività patrimoniali	10.367.116,78	10.998.071,69	21.365.188,47
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO			
Patrimonio netto	306.714,78	10.144.105,13	10.450.819,91
Fondo per rischi ed oneri	1.629.318,53	314.117,37	1.943.435,90
Debiti	5.760.824,26	539.810,02	6.300.634,28
Ratei e risconti passivi	2.670.259,21	39,17	2.670.298,38
Totale passività e patrimonio netto	10.367.116,78	10.998.071,69	21.365.188,47
CONTO ECONOMICO			
(A) Valore della produzione caratteristica	13.166.656,81	3.600,00	13.170.256,81
(B) Costi della produzione caratteristica	-13.992.674,67	-917.551,84	-14.910.226,51
Differenza (A-B)	-826.017,86	-913.951,84	-1.739.969,70
Proventi e oneri finanziari	-31.974,95	26.705,02	-5.269,93
Proventi e oneri straordinari	117.793,83	11.031.351,95	11.149.145,78
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>-740.198,98</i>	<i>10.144.105,13</i>	<i>9.403.906,15</i>
Imposte e tasse di esercizio	-3.212,00	0	-3.212,00
Utile (perdita) di esercizio	-743.410,98	10.144.105,13	9.400.694,15

Sempre nell'anno 2022 la Regione Friuli Venezia Giulia ha formalmente riconosciuto all'ASP il diritto a ricevere contributi pubblici per mitigare l'impatto economico dei costi COVID sostenuti nell'anno 2021 e per la mancata occupazione dei posti letto (e conseguente riduzione dei ricavi). Detti contributi hanno avuto manifestazione monetaria nel 2023.

Dal conto economico sezionale dedicato all'attività istituzionale, emerge una differenza negativa tra valore e costi della produzione pari ad €. **826.017,86**, più contenuta rispetto a quella del 2021, determinata, sostanzialmente, dai seguenti fattori:

Descrizione	€
Aumento del costo per servizi di lavanderia causati dall'aumento dei costi energetici	35.700
Aumento del costo per l'energia elettrica (rispetto all'anno 2021)	213.650
Aumento del costo per la fornitura di gas	187.400
Aumento del costo per la fornitura di acqua	17.000
Aumento del costo del personale per adeguamento contrattuale	43.000
Accantonamento a fondo rischi, su crediti verso il Comune di Pordenone	216.000
Aumento dei costi per i servizi assistenziali e sanitari	72.000
Minore ricavo per mancato affitto locali per RSA	40.300
Totale	825.050

Il bilancio d'esercizio 2022 evidenzia un avanzo di esercizio per euro **9.400.694,15** grazie agli effetti economici conseguenti all'importante lascito testamentario in precedenza citato.

**UMBERTO I**

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale (ATTIVO)	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	935	1.871
6) altre (manutenz.straordinarie su beni di terzi)	144.716	40.194
Totale immobilizzazioni immateriali	145.651	42.065
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.123.238	3.841.896
2) impianti e macchinario	20.085	23.918
3) attrezzature industriali e commerciali	30.522	29.900
4) altri beni	807.261	412.716
5) immobilizzazioni in corso e acconti	802.482	329.126
Totale immobilizzazioni materiali	4.783.588	4.637.556
	Totale immobilizzazioni (B)	4.679.621
C) Attivo circolante		
I – Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	30.190	28.507
Totale rimanenze	30.190	28.507
II – Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) verso clienti	1.278.302	1.305.781
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.278.302	1.305.781
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
3) crediti tributari	936	30
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	936	30
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
5) verso altri	4.739.681	5.137.137
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	3.888.669	3.872.264
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	851.011	1.264.873
Totale crediti	6.018.919	6.442.948
III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
2) Altri titoli	177.636	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	177.636	0
IV - Disponibilita' liquide		
1) depositi bancari e postali	10.178.874	877.925
3) danaro e valori in cassa	555	978
Totale disponibilita' liquide	10.179.429	878.903
	Totale attivo circolante (C)	7.350.358
	Ratei e risconti (D)	26.883
	Totale attivo	12.056.862

**UMBERTO I**

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale (PASSIVO)	31/12/2022	31/12/2021
A) Patrimonio netto		
I – Fondo di dotazione	756.342	2.006.342
II – Patrimonio Vincolato		
3) Riserve vincolate destinate da terzi	270.680	270.680
III – Patrimonio Libero		
1) Riserve da utili di esercizio	23.104	46.529
2) Altre riserve libere	-	
IV – Avanzo (disavanzo) portato a nuovo		(23.425)
V – Avanzo (disavanzo) d'esercizio	9.400.694	
Totale patrimonio netto (A)	10.450.820	2.300.126
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	1.943.436	1.528.056
Totale fondi per rischi ed oneri (B)	1.943.436	1.528.056
D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) debiti verso banche	624.251	778.504
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	161.640	154.889
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	462.611	623.615
3) acconti	0	14.000
4) debiti verso fornitori	3.894.687	3.813.449
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	3.894.687	3.813.449
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
8) debiti tributari	412.729	298.110
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	412.729	298.110
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
9) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	317.036	254.815
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	317.036	254.815
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
10) altri debiti	1.051.931	947.022
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	504.305	469.556
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	547.626	477.466
Totale debiti (D)	6.300.634	6.105.900
Ratei e risconti (E)	2.670.298	2.122.780
Totale passivo	21.365.188	12.056.862

**UMBERTO I**

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Conto Economico	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle prestazioni socio-assistenziali	11.643.620	10.791.729
2) variaz.rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	1.684	-42.906
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	1.428
5) altri ricavi e proventi		
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	0	0
b) Contributi in conto esercizio	1.345.734	1.104.549
c) Altri ricavi	293.770	1.431.709
d) Donazioni e Lasciti	11.034.979	21.318
Totale altri ricavi e proventi	12.674.483	2.557.576
Totale valore della produzione (A)	24.319.787	13.307.827
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	322.678	413.340
7) per servizi	8.421.926	7.731.077
8) per godimento di beni di terzi	34.966	26.768
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.704.243	3.665.703
b) oneri sociali	1.038.111	1.019.224
e) altri costi del personale	7.634	22.027
Totale costi per il personale	4.749.988	4.706.954
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	39.299	35.452
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	163.973	160.355
d) svalutazioni dei crediti in attivo circolante e disponibilita' liquide	263.917	43.027
Totale ammortamenti e svalutazioni	467.189	238.834
12) accantonamenti per rischi	314.117	87.841
14) oneri diversi di gestione	599.747	81.901
Totale costi della produzione (B)	14.910.611	12.894.712
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.409.176	21.112
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti	30.730	72
Totale altri proventi finanziari	30.730	72
17) interessi ed altri oneri finanziari	35.999	42.508
Totale interessi e altri oneri finanziari	35.999	42.508
Totale proventi e oneri finanziari (C) [16-17]	(5.270)	(42.436)
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C)	9.403.906	(21.324)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.212	2.101
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.212	2.101
21 Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	9.400.694	(23.425)



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31/12/2022	31/12/2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	9.400.694	(23.425)
Imposte sul reddito	3.212	2.101
Interessi passivi/(interessi attivi)	5.270	42.436
<i>(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività</i>		
1) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio ante imposte, interessi, dividendi e plus/minus da cessione	9.409.176	21.112
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	562.792	121.940
Ammortamenti delle immobilizzazioni	203.256	195.807
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	270.680
Totale rettifiche per elementi non monetari senza contropartita nel capitale circolante netto	766.048	588.427
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	10.175.224	609.539
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.683)	57.471
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	27.479	(146.022)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	81.238	1.064.278
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.892)	(7.332)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	547.518	(197.671)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	486.663	765.496
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.138.323	1.536.220
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	11.313.547	2.145.759
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(5.270)	(42.436)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.212)	(2.101)
(utilizzo dei fondi)	(147.411)	(1.251.069)
Totale altre rettifiche	(155.893)	(1.295.606)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	11.157.654	850.153
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.559.990)	(542.630)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(142.885)	(6.664)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.702.875)	(549.294)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

	31/12/2022	31/12/2021
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(154.253)	(147.209)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(154.253)	(147.209)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	9.300.526	153.650
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	877.925	724.090
Danaro e valori in cassa	978	1.163
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	878.903	725.253
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	10.178.874	877.925
Danaro e valori in cassa	555	978
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.179.429	878.903
Differenza di quadratura	0	0



Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del C.C., costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022 e contiene tutte le informazioni utili per una corretta lettura e interpretazione dei dati espressi in bilancio.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità e al Decreto n. 0187/Pres. del 5 novembre 2021 "Regolamento per la disciplina del sistema di contabilità economico patrimoniale e per la gestione del patrimonio nelle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona della Regione autonoma Friuli Venezia Giulia" (il **Regolamento regionale di contabilità**).

Criteria di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del Codice civile.

Cambiamenti di Principi Contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del Codice civile.

Correzione di errori rilevanti

Non sussiste.

Criteria di valutazione applicati

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

L'Ente, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai Principi Contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e ammortizzate in quote costanti, in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

L'ammortamento è stato operato secondo le aliquote sotto riportate, in quanto rappresentati una corretta ripartizione del costo iniziale durante la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Voci immobilizzazioni immateriali	aliquote
Licenza d'uso software	33,33%
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	25,00%
Migliorie e spese incrementative su beni di terzi	12,50%

L'Ente non ha applicato la disciplina del costo ammortizzato.

Nelle immobilizzazioni immateriali non si è reso necessario operare delle svalutazioni, non essendo presenti indicatori potenziali di perdite durevoli di valore su di esse.

Si precisa che per i beni appartenenti a questo gruppo non è stata fatta alcuna rivalutazione monetaria. (art. 10 della Legge 19/3/1983 n. 72 e succ. leggi di rivalutazione monetaria)

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in base al criterio generale del costo di acquisto e sono esposte nell'attivo di bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Per tutti i beni sono state calcolate le relative quote di ammortamento in conformità al seguente piano prestabilito, predisposto in relazione alla loro vita utile.

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni non strumentali	-
Terreni strumentali	-
Fabbricati non strumentali	-
Fabbricati strumentali	3%
Impianti generici	15%
Attrezzature varie	25%
Attrezzature sanitarie	25%
Mobili e arredi	10%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Macchine ordinarie d'ufficio	12%
Automezzi	25%
Altri beni	25%
Altri beni non strumentali (Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali)	-

Per quanto concerne la contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti dall'ASP in relazione alle immobilizzazioni materiali, si precisa che trattasi di somme erogate da un soggetto pubblico (Stato o enti pubblici) all'ASP per la realizzazione di iniziative dirette alla ristrutturazione e ampliamento di immobilizzazioni materiali, commisurati al costo delle medesime, come specificatamente indicato nei singoli decreti regionali di concessione.

Tutti i contributi, pubblici e privati, sono commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali alle quali si riferiscono e vengono rilevati nel momento in cui esiste una ragionevole certezza sulla futura erogazione degli stessi.

Essi sono commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali e vengono rilevati a conto economico con un criterio sistematico e graduale lungo la vita utile dei cespiti.

Sono stati applicati entrambi i metodi consentiti dai Principi Contabili e precisamente:

- metodo indiretto:** in questo caso il ricavo è stato iscritto alla voce A5) e rinviato per competenza agli esercizi successivi mediante l'iscrizione di risconti passivi (il costo dell'immobilizzazione rimane inalterato, ma produce gli stessi effetti sull'utile dell'esercizio e sul patrimonio netto della contabilizzazione con il metodo diretto).
- metodo diretto:** il contributo è stato portato a diretta riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferisce.

Come per le immobilizzazioni immateriali, non si è reso necessario operare delle svalutazioni, non essendo presenti indicatori potenziali di perdite durevoli di valore.

Si precisa che per i beni appartenenti alle immobilizzazioni materiali non è stata fatta alcuna rivalutazione monetaria. (art. 10 della Legge 19/3/1983 n. 72 e succ. leggi di rivalutazione monetaria)

Terreni e fabbricati

Sono iscritti in questa voce il valore dei terreni distinti in:

classificazione	descrizione
Terreni	valore di scorporo dell'area del comparto fabbricati strumentali Valore catastale terreno donato dal Comune di Pordenone
Fabbricati strumentali	Valore fabbricato di Piazza della Motta Valore fabbricato nuda proprietà di Via Meschio - Pordenone



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Fabbricati non strumentali	Valore fabbricato da successione Romagnoli - Via Rosaccio - Pordenone
	Valore fabbricato da successione Romagnoli – Azzano X
	Valore fabbricato da successione Romagnoli–Via F.lli Bandiera-Pordenone
	Valore fabbricato da successione Romagnoli – Lignano Sabbiadoro

Nell'esercizio 2022 è stato contabilizzato il valore dei fabbricati non strumentali ricevuti dall'ASP all'esito del lascito testamentario del defunto Prof. ANDREA ROMAGNOLI. All'apertura della successione, nel 2021, il valore dei beni ereditati non era stato compreso nella situazione patrimoniale dell'esercizio 2021, per carenza/incertezza di elementi/indicazioni che specificassero puntualmente la corretta contabilizzazione (e gli effetti sul patrimonio netto) delle donazioni ricevute.

Il valore dei beni ereditati è stato contabilizzato ed iscritto a bilancio nel 2022, a conclusione delle operazioni dell'esecutore testamentario, considerando il valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali, desunto dalle dichiarazioni di successione presentate dall'esecutore testamentario medesimo. Nei primi mesi del 2023 sono stati aggiornati i dati relativi all'accatastamento dei beni immobili.

L'ASP Umberto I è subentrata dal mese di gennaio 2023 nei contratti di locazione degli immobili ad uso ufficio di Via F.lli Bandiera – Pordenone e di Azzano X. L'abitazione principale del defunto prof. Romagnoli, nonché l'unità immobiliare ad uso abitativo di Via Arco della Vela – Lignano Sabbiadoro sono attualmente non locate.

Riclassificazione terreno acquistato nel Comune di Porcia.

Nel presente bilancio, si è proceduto ad una riclassificazione dell'iscrizione a bilancio del terreno acquistato in Comune di Porcia nel corso dell'esercizio 2019 con i fondi messi a disposizione dal Comune medesimo. Tale terreno, nel 2019, era stato iscritto tra le immobilizzazioni materiali; tuttavia, nello Stato Patrimoniale Iniziale (redatto al 31.12.2018) non era stato considerato il risconto passivo determinatosi in virtù del contributo messo a disposizione dal Comune di Porcia per l'acquisto di tale terreno.

In sostanza, in ossequio al criterio generale del "costo" per l'iscrizione a bilancio delle immobilizzazioni, il terreno – per il quale non era stato in realtà sostenuto alcun costo, giacché beneficiato dal contributo pubblico riconosciuto all'ASP dal Comune di Porcia – non avrebbe dovuto essere unicamente iscritto (nel 2019) tra le immobilizzazioni materiali, ma, simultaneamente, riscotato nel passivo dello stato patrimoniale visto che, appunto, non vi è stato alcun costo a carico dell'ASP per acquisirne la proprietà.

Nel presente bilancio si è proceduto quindi ad una riclassificazione della rappresentazione patrimoniale di tale operazione, stornando dall'attivo dello stato patrimoniale il valore dell'immobilizzazione materiale iscritta a bilancio nel 2019 per euro 1.250.000,00 e rettificando, in contropartita, il patrimonio netto (fondo di dotazione) per pari importo.

I terreni non sono stati ammortizzati in quanto non esauriscono nel tempo la loro utilità.

Immobilizzazioni in corso e acconti

In questa voce sono stati iscritti i costi sostenuti dall'ASP:

- 1) per la progettazione e la realizzazione dei lavori legati al contributo POR FESR per l'efficientamento energetico della struttura di Casa Serena, assegnato dalla Regione Friuli-Venezia Giulia;
- 2) per la progettazione della nuova casa di riposo presso la località Villanova;
- 3) per la progettazione della nuova casa di riposo di Porcia;
- 4) per la progettazione di impianto fotovoltaico sede Casa Serena.

Tali costi rimarranno iscritti in tale voce dell'attivo patrimoniale fino a quando non saranno completati e collaudati i progetti e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Operazioni di locazione finanziaria

L'Ente alla data del 31.12.2022 non ha sottoscritto alcun contratto per operazioni di locazione finanziaria.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per tutti i crediti è stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione.

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli e le attività finanziarie acquisite dall'APS a seguito di accettazione della donazione/lascito defunto Prof. ROMAGNOLI ANDREA sono stati valutati al minore tra il costo di acquisizione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro al valore nominale;
- depositi bancari e postali al valore nominale



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci del patrimonio netto sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel Regolamento regionale di contabilità.

Fondi per rischi e oneri

Al 31.12.2022 i fondi di € **1.943.435,90**, risultano così composti:

- Fondo rischi trasferimento enti pubblici per un totale di € **1.589.901,66**

- per euro 70.076,05 relativamente agli oneri di progettazione sostenuti per i lavori di ristrutturazione con contributo POR FESR Casa Serena;	- stima prudenziale del rischio derivante dalle incertezze attinenti al completamento dei lavori
- per euro 350.000 in relazione ai contenuti del protocollo d'intesa tra il Comune di Porcia e l'ASP Umberto 1° (allegato alla delibera del Cda n. 31 del 23.11.2018)	- l'importo di € 350.000 si riferisce al credito che l'ASP ha nei confronti del Comune di Porcia, per il saldo del contributo pattuito all'interno del protocollo d'intesa.
- per euro 953.825,61 in relazione al credito vs. il Comune di Pordenone (delibera comunale n. 40 del 08.10.2018) a fronte del contributo spettante per i lavori presso il nucleo centrale Casa Serena	- Stima prudenziale del rischio derivante dall'eventualità che il contributo spettante non venga erogato in caso di mancata realizzazione dei lavori
- per euro 216.000,00 in relazione al credito vs. il Comune di Pordenone (determina comunale n. 2019/1000/2 del 16.07.2019) a fronte del contributo spettante per l'esercizio 2019	- Stima prudenziale del rischio derivante dall'eventualità che il contributo spettante non venga erogato

- Fondo copertura rischi e oneri personale per € **38.256,87** per oneri da liquidarsi nel 2023, o anni successivi, al personale dimissionario che non abbia potuto recuperare ore già lavorate nel 2022. I conguagli stipendiali dovuti fino al 31.12.2021 e valorizzati applicando il contratto nazionale degli EE.LL. ammontano a € 5.582,49; gli importi dovuti in applicazione del contratto nazionale del comparto Sanità a decorrere dal 01.01.2022 ammontano a € 32.674,38.
- L'accantonamento ai fondi per rischi e oneri è riconducibile al rischio per € **1.160,00**, di rimborso tassa di iscrizione ai partecipanti del concorso per psicologo, a cui non è stato dato seguito. Nell'ambito della gestione lascito prof. Romagnoli, sono inoltre stati accantonati € **314.117,37** per gli adempimenti di chiusura della procedura testamentaria e ulteriori rischi imprevisi.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del Principio Contabile OIC 31.

Debiti

Per tutti i debiti è stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ed è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Ente, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha attuato alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa: Attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 145.651,13.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Valore di inizio esercizio	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		Manutenzioni straordinarie su beni di terzi		Migliorie e spese incrementative su beni di terzi	Totale immobilizzazioni immateriali	
	2022	2021	2022	2021	2022	2022	2021
Costo	19.513,90	16.707,90	140.172,89	136.314,83	0,00	159.686,79	153.022,73
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-17.643,11	-16.501,50	-99.978,72	-65.668,46	0,00	-117.621,83	-82.169,96
Valore di bilancio	1.870,79	206,40	40.194,17	70.646,37	0,00	42.064,96	70.852,77
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	-	2.806,00	122.512,58	3.858,06	20.372,28	142.884,86	6.664,06
Ammortamento dell'esercizio	-935,27	-1.141,61	-38.016,92	-34.310,26	-346,50	-39.298,69	-35.451,87
<i>Totale variazioni</i>	-935,27	1.664,39	84.495,66	-30.452,20	20.025,78	103.586,17	-28.787,81
Valore di fine esercizio							
Costo	19.513,90	19.513,90	262.685,47	140.172,89	20.372,28	302.571,65	159.686,79
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-18.578,38	-17.643,11	-137.995,64	-99.978,72	-346,50	-156.920,52	-117.621,83
Valore di bilancio	935,52	1.870,79	124.689,83	40.194,17	20.025,78	145.651,13	42.064,96

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, al lordo dei relativi fondi ammortamento, ammontano ad euro 7.593.012,65

I fondi di ammortamento ammontano ad € 2.809.425,03. Di seguito le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

All'interno della voce "Terreni e fabbricati" sono stati iscritti i valori degli immobili ricevuti in donazione/lascito eredità Romagnoli e all'interno della voce "Altre immobilizzazioni materiali" sono stati iscritti i valori dei beni mobili (Arredi, tappeti) ricevuti in donazione/lascito eredità Romagnoli. La stessa voce ha subito un decremento pari a € 1.250.000 relativamente al terreno di Porcia per le motivazioni sopra riportate.

Valore di inizio esercizio	Terreni e fabbricati		Impianti e macchinario		Attrezzature sanitarie e varie		Altre immobilizz. materiali		Imm.in corso e acconti		Altri beni		Totale immobilizzazioni materiali	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Costo	4.632.648,51	4.361.968,51	98.802,87	93.764,27	821.658,90	809.953,00	1.350.786,04	1.313.224,49	329.126,37	111.482,52	50.000,00	50.000,00	7.283.022,69	6.740.392,79
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	790.752,20	713.316,51	74.885,36	69.110,17	791.759,08	779.586,56	988.070,18	923.098,42	0	0	0	0	2.645.466,82	2.485.111,66
Valore di bilancio	3.841.896,31	3.648.652,00	23.917,51	24.654,10	29.899,82	30.366,44	362.715,86	390.126,07	329.126,37	111.482,52	50.000,00	50.000,00	4.637.555,87	4.255.281,13
Variazioni nell'esercizio														
Incrementi per acquisizioni	608.965,60	270.680,00	2.741,63	5.038,60	15.073,56	11.705,90	459.854,04	37.561,55	473.355,13	217.643,85	0	0	1.559.989,96	542.629,90
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(1.250.000)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	77.623,43	77.435,69	6.574,27	5.775,19	14.451,88	12.172,52	65.308,63	64.971,76	0	0	0	0	163.958,21	160.355,16
Totale variazioni	(718.657,83)	193.244,31	-3.832,64	-736,59	621,68	-466,62	394.545,41	-27.410,21	473.355,13	217.643,85	0	0	1.396.031,75	382.274,74
Costo	3.991.614,11	4.632.648,51	101.544,50	98.802,87	836.732,46	821.658,90	1.810.640,08	1.350.786,04	802.481,50	329.126,37	50.000,00	50.000,00	7.593.012,65	7.283.022,69
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	868.375,63	790.752,20	81.459,63	74.885,36	806.210,96	791.759,08	1.053.378,81	988.070,18	0	0	0	0	2.809.425,03	2.645.466,82
Valore di bilancio	3.123.238,48	3.841.896,31	20.084,87	23.917,51	30.521,50	29.899,82	757.261,27	362.715,86	802.481,50	329.126,37	50.000,00	50.000,00	4.783.587,62	4.637.555,87



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Rimanenze

Nell'anno 2022, la voce "Prodotti finiti e merci" accoglie le rimanenze di materiale sanitario – dispositivi di protezione individuale per euro 22.896,62, di indumenti di lavoro per euro 6.030,93 oltre al materiale di consumo per euro 1.262,79.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Descrizione	Anno 2022	Anno 2021
Prodotti finiti e merci	30.190,34	28.506,75
Totale	30.190,34	28.506,75

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Per quanto riguarda il dettaglio dei contributi degli enti pubblici e le relative scadenze si rimanda alla tabella successiva al punto

Attivo1. C.2.5

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	1.305.780,95	(27.479,20)	1.278.301,75	1.278.301,75	
Crediti verso enti pubblici	5.089.043,78	(401.308,01)	4.687.735,77	3.836.724,33	851.011,44
Crediti tributari	30,18	906,24	936,42	936,42	
Crediti verso altri	48.092,93	3.852,62	51.945,55	51.945,55	
Totale	6.442.947,84	(424.028,35)	6.018.919,49	5.167.908,05	851.011,44

Fondo svalutazione crediti

I crediti verso clienti (cioè verso gli ospiti/utenti dell'ASP) sono stati iscritti al netto del relativo fondo di svalutazione.

Dopo attenta valutazione, nel fondo di svalutazione in parola sono stati iscritti i crediti in fase di recupero secondo piani di rateizzazione oltre ai crediti con maggior rischio di recupero.

L'importo complessivo della svalutazione dei crediti ammonta ad € 346.155,13 pari a circa il 21,3% del valore dei crediti verso clienti, iscritti a bilancio per € 1.624.456,88.

Attivo1. C.2.1 Crediti verso clienti: valore a bilancio euro 1.278.301,75

Descrizione	Anno 2022	Anno 2021
Crediti verso Clienti	1.411.424,64	1.399.425,44
Fatture da emettere	213.032,24	204.593,23
Fondo svalutazione crediti	-346.155,13	-298.237,72
Totale	1.278.301,75	1.305.780,95

Attivo1. C.2.5 quater Crediti verso altri: valore a bilancio euro 4.739.681,32

Descrizione	Anno 2022	Anno 2021
Crediti v/Regione Ristrutturazione fabbricato Piazza della Motta e POR FESR	1.795.101,60	1.939.901,60
Crediti v/Regione Contributi straordinari per Centri Diurni (Porcia e Casa Serena)	43.192,45	0
Crediti v/Comune (Pordenone e Porcia)	1.720.181,11	1.999.108,24
Crediti diversi (Altri Enti pubblici)	1.129.260,61	1.150.033,94
Crediti v/altri	51.945,55	48.092,93
Totale	4.739.681,32	5.137.136,71



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Nei "Crediti verso altri" sono stati iscritti, tra gli altri il credito derivante dalla successione Sorgi-Cavallari

La seguente tabella distingue i crediti verso gli enti pubblici in maniera più dettagliata:

Ente	Importo	Scadente entro l'esercizio	Scadente oltre l'esercizio
Regione FVG – POR-FESR	947.377,18	757.901,74	189.475,44
Regione FVG – contributo su mutui Casa per Anziani	305.718,80	144.182,80	161.536,00
Regione FVG – contributo Fondo Sociale europeo (FAI)	42.005,62	42.005,62	
Regione FVG – contributo impianto fotovoltaico	500.000,00		500.000,00
Regione FVG – contributi straordinari per Centri Diurni	43.192,45	43.192,45	
Comune di Pordenone – saldo contributi anno 2019	216.000,00	216.000,00	
Comune di Pordenone – saldo contributo anno 2022	126.000,00	126.000,00	
Comune di Pordenone – contributo su lavori di ristrutturazione	953.825,61	953.825,61	
Comune di Pordenone – rimborso per spese anticipate CST anno 2022	33.254,17	33.254,17	
Comune di Porcia – contributo per gestione Centro Diurno	41.101,33	41.101,33	
Comune di Porcia – saldo contributo per la realizzazione di una nuova casa di riposo	350.000,00	350.000,00	
ASFO – saldo contributi L.R. 10 mesi da ottobre a dicembre 2022	444.428,15	444.428,15	
ASFO – saldo contributo spese sanitarie anno 2022	121.360,75	121.360,75	
ASFO – contributo per costi COVID 19 – anno 2021	255.680,42	255.680,42	
ASFO – contributo per mancati ricavi anno 2021 causa COVID 19	307.791,28	307.791,28	
TOTALI	4.687.735,77	3.836.724,33	851.011,44

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Azienda non ha attuato nessuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

L'ASP Umberto I ha acquisito, per effetto del lascito prof. Romagnoli, il portafoglio investimenti dello stesso presso gli istituti bancari BNL e Fideuram, in particolare una polizza assicurativa pari a € **52.518,00** e Fondi e sicav il cui controvalore al 31/12/2022 è pari ad € **125.117,50**. Si evidenzia che azioni, obbligazioni e altri titoli di cui al lascito Romagnoli sono stati smobilizzati durante l'esercizio 2022 e pertanto il controvalore è confluito alla voce disponibilità liquide.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	877.924,88	9.300.948,91	10.178.873,79
danaro e valori in cassa	978,59	(423,63)	554,96
<i>Totale</i>	<i>878.903,47</i>	<i>9.300.525,28</i>	<i>10.179.428,75</i>

Si evidenzia che i depositi bancari derivati dalla donazione/lascito Prof. ROMAGNOLI ANDREA ammontano a fine esercizio a euro **9.795.080,19**, mentre i depositi bancari e postali dell'attività istituzionale dell'ente ammontano a € **383.793,60**.

Con riferimento ai depositi bancari derivanti dal Lascito Romagnoli, si evidenzia altresì che l'esecutore testamentario ha creato un apposito fondo pari a € 850.000,00 per la liquidazione dei debiti della massa che resterà vincolato sino alla chiusura della procedura di successione.

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	83,96	(83,96)	0,00
Risconti attivi	26.798,76	2.976,88	29.775,64
Totale ratei e risconti attivi	26.882,72	2.892,92	29.775,64

Nel seguente prospetto viene dettagliata la composizione dei ratei e risconti iscritti a bilancio:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Risconti attivi:	
	Assicurazioni	27.959,12
	Canone spese telefoniche	230,23
	Canone manutenzione attrezzature	1.549,44
	Altre spese per servizi vari	36,85
	Totale risconti attivi	29.775,64
	Totale ratei e risconti attivi	29.775,64

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura, nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo di dotazione	2.006.341,52	-	1.250.000,00	-	756.341,52
Patrimonio Vincolato					
Riserve vincolate destinate da terzi	270.680,00	-	-	-	270.680,00
Patrimonio Libero					
Riserve da utili di esercizio	46.529,12	-	23.424,88	-	23.104,24
Avanzo (disavanzo) d'esercizio	(23.424,88)	23.424,88	-	9.400.694,15	9.400.694,15
Totale	2.300.125,76	23.424,88	1.273.424,88	9.400.694,15	10.450.819,91

Il decremento del fondo di dotazione pari a € 1.250.000,00 è dovuto a quanto esplicitato alla voce Terreni e fabbricati e meglio descritto in premessa della presente nota integrativa alle quali si rimanda.

Il risultato complessivo dell'esercizio 2022 dell'Asp Umberto è composto dal risultato positivo di gestione del sezionale "Lascito Romagnoli" per l'importo di € 10.144.105,13 e dal risultato negativo di gestione dell'attività istituzionale dell'ente per l'importo di € 743.410,98.

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le variazioni dei fondi per rischi e oneri.



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

	Valore inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio (accantonamenti)	Variazioni nell'esercizio (utilizzi)	Totale variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri fondi	1.528.055,64	562.791,75	(147.411,49)	415.380,26	1.943.435,90
Totale	1.528.055,64	562.791,75	(147.411,49)	415.380,26	1.943.435,90

Gli accantonamenti sono relativi agli oneri del personale, valorizzati sulla base del contratto Sanità, per € 32.674,38, al rischio di inesigibilità/insussistenza del credito verso il Comune di Pordenone per € 216.000,00 e relativi ai rischi ed oneri derivanti dal lascito/eredità prof. Romagnoli pari a € 314.117,37.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	778.504,39	(154.253,70)	624.250,69	161.639,73	462.610,96
Acconti	14.000,00	(14.000,00)	0,00	0,00	
Debiti verso fornitori	2.797.334,28	57.689,81	2.855.024,09	2.855.024,09	-
Fatture da ricevere	1.016.114,24	23.548,98	1.039.663,22	1.039.663,22	-
Debiti tributari	298.109,76	114.618,75	412.728,51	412.728,51	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	254.815,55	62.220,95	317.036,50	317.036,50	-
Altri debiti	947.022,06	104.909,21	1.051.931,27	504.305	547.626,27
Totale	6.105.900,28	194.734,00	6.300.634,28	5.290.397,05	1.010.237,23

Si evidenzia che alla voce "Debiti verso fornitori" sono stati iscritti, tra gli altri il debito pari ad euro 475.696,99, verso Legatari derivante dalla successione testamentaria Prof. ROMAGNOLI ANDREA. I relativi oneri di successione, contabilizzati alla voce "Debiti tributari" ammontano a € 39.353,27.

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
Mutuo I Lotto	24.592,12
Mutuo II Lotto	166.478,04
Mutuo III Lotto	214.037,01
Mutuo per ristrutturazione cucina	105.830,63
Mutuo V Lotto	113.312,89
Totale	624.250,69

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri debiti		
	Debiti v/enti pubblici	47.213,61



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Debiti diversi verso terzi	35.631,31
	Debiti per cauzioni ospiti	547.626,27
	Debiti per cauzioni dipendenti	440,00
	Debiti per cauzioni verso altri	2.750,00
	Dipendenti c/retribuzioni	21.622,53
	Dipendenti c/ferie e contributi da liquidare	185.852,13
	Personale c/PD Produttività	82.224,17
	Personale c/PD Risultato	41.200,00
	Debiti verso altri soggetti	87.371,25
	Totale	1.051.931,27

Nei "Debiti per cauzioni verso altri" sono stati iscritti i debiti verso i soggetti affittuari degli immobili ad uso ufficio acquisiti a seguito donazione/lascito Prof. ROMAGNOLI ANDREA

La voce "Debiti verso altri soggetti" accoglie la spesa per servizi religiosi pari ad euro 5.000,00 e la quota di rimborso spese Covid19 ex art.8, commi da 57 a 61 della L.R. 13/2022 pari ad euro 82.371,25 da rimborsare al fornitore dei servizi in appalto Consorzio Vives.

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti verso i fornitori sono tutti all'interno dell'area geografica italiana.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Ente non ha realizzato alcuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da altri dei confronti dell'Ente

L'Ente non ha ricevuto alcun finanziamento da parte di altri soggetti.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.851,10	-4.260,01	1.591,00
Risconti passivi	2.116.928,83	551.778,55	2.668.707,38
Totale ratei e risconti passivi	2.122.779,93	547.518,45	2.670.298,38

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci ratei e risconti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	
	Fornitura giornali	50,40
	Spese telefoniche di competenza	556,53
	Versamento IRPEF - Rimborso a Dipendente compet.2022	868,18



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Imposte di bollo	78,14
	Spese per servizi bancari e postali	37,75
	Totale ratei passivi	1.591,00
	Risconti passivi	
	Contributo Regionale per opere edili stabile Piazza della Motta	305.743,20
	Contributo Regionale per acq. Arredi	132.548,33
	Contributo Regionale Por-Fers	1.490.000,00
	Contributi da privati per arredi stanze morbide e attr. Dentista	16.434,00
	Contributo Comune di Pordenone per progettazione nuova casa di riposo Villanova	223.981,85
	Contributo regionale per progettazione e realizzazione di impianti fotovoltaici	500.000,00
	Totale risconti passivi	2.668.707,38
	Totale ratei e risconti passivi	2.670.298,38

Si evidenzia che alcuni dei risconti passivi hanno durata superiore ai cinque anni, in particolare:

- contributo da privati per stanza morbida (fino al 2027) per € 9.910,00
- contributo regionale per acquisto arredi – Casa Serena (fino al 2027) per € 50.000,00
- contributo regionale per acquisto arredi – Casa Serena (fino al 2028) per € 82.548,33
- contributo regionale per lavori V lotto presso Casa per Anziani –Piazza della Motta (fino al 2031) per € 105.117,54 da controllare

Gli altri risconti hanno durata inferiore ai 5 anni

Nota integrativa conto economico

Il Conto Economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio e mette in evidenza i costi e i ricavi che si riferiscono ad un determinato periodo. La somma algebrica dei costi e dei ricavi di competenza determina il risultato d'esercizio (utile o perdita).

Esso è stato redatto seguendo le indicazioni previste dal Codice civile all'art. 2425bis.

I costi e i ricavi, gli oneri e i proventi sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni:

- caratteristica: dove troviamo le operazioni che identificano la peculiarità dell'attività svolta dall'Ente;
- accessoria: nella quale si trovano le operazioni che generano componenti di reddito, sia positive che negative, ma che non fanno parte dell'attività ordinaria;
- finanziaria: dove vengono iscritte le operazioni di natura finanziaria

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza.

I ricavi che derivano da prestazioni di servizi sono iscritti quando la prestazione è stata effettuata.

Suddivisione dei ricavi delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio 2022	Valore esercizio 2021
Ricavi per rette ospiti	7.696.507,06	7.112.777,30
Quote regionali abbattimento retta	2.414.223,85	2.146.063,00
Rimborso spesa sanitaria	1.532.889,25	1.532.889,25
Totale	11.643.620,16	10.791.729,55



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione ed il giudizio dei risultati economici.

Per maggiore chiarezza si fornisce di seguito il dettaglio degli altri ricavi e proventi.

A.2 Variazioni delle rimanenze: valore a bilancio € 1.683,59

Trattasi della variazione delle rimanenze a magazzino

A.5 Altri ricavi e proventi: valore a bilancio euro 12.674.483,03

A.5.1 Contributi in c/esercizio: valore a bilancio euro 1.345.734

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Contributo da Comune di Pordenone	426.000,00	526.000,00
Contributo da Comune di Porcia	181.101,33	151.731,31
Contributo da enti pubblici	738.633,01	426.817,27
Contributo in c/capitale		
Contributi da privati		
Totale	1.345.734,34	1.104.548,58

Tra i contributi in conto esercizio da parte di enti pubblici sono stati inseriti il contributo in conto esercizio concesso dalla Regione a fronte delle minori entrate a causa della pandemia da Covid-19 per € 307.791,28 (L.R. 13/2022) ed il contributo in conto esercizio concesso per spese Covid19 anno 2021 pari ad € 173.309,17.

La Regione FVG ha inoltre concesso un contributo straordinario per l'emergenza epidemica da Covid-19 agli enti gestori dei servizi semiresidenziali per anziani non autosufficienti; pertanto, l'Ente ha ricevuto per il centro diurno Casa Serena un contributo di € 24.248,70.

A.5.2 Ricavi e proventi diversi: valore a bilancio euro 11.328.748,69

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Contributo in c/capitale	27.350,81	27.350,85
Contributi da privati	1.274,47	1.274,47
Ricavi mensa interni	6.165,66	5.507,15
Altri ricavi e proventi	33.596,56	29.523,31
Recupero per sinistri e ris. Assicurat.	463,00	7.214,00
Rimborsi spese varie	21.369,37	28.421,96
Omaggi da fornitori	8,84	0,00
Rimborsi Federsanità per convenzioni varie	5.000,00	5.000,00
Ricavi e proventi da beni non strumentali	3.600,00	40.333,00
Sopravvenienze attive ordinarie	80.390,01	10.592,02
Ricavi relativi emergenza COVID 19	0,00	16.122,00
Proventi non ordinari da rilascio fondi rischi	114.551,32	1.250.000,00
Erogazioni liberali ricevute	0	0
Donazioni e lasciti	11.034.978,65	21.318,05
Altri proventi non ordinari	0,00	10.370,00
Arrotondamenti attivi	0	0
Totale	11.328.748,69	1.453.026,81

I ricavi e proventi comprendono le poste di natura non ordinaria relative a:

- rilascio del fondo rischi per trasferimenti enti pubblici, per € 32.214,07, per insussistenza del rischio a seguito rimborso dal comune di Pordenone di locazione e spese per locali Centro sociale di Torre occupati dall'AsFO anni 2016-2020, e per € 82.337,25 per insussistenza del rischio a seguito rimborso dal comune di Pordenone dei costi di gestione del Centro sociale di Torre anno 2021;
- Donazioni e lasciti sono relativi alla successione eredità prof. ROMAGNOLI ANDREA per € 11.031.351,95, oltre a donazioni in memoria di ospiti deceduti per euro 3.626,70

I ricavi e proventi da beni non strumentali sono relativi agli affitti dei fabbricati non strumentali eredità Prof. ROMAGNOLI ANDREA.



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Costi della produzione

In ottemperanza a quanto previsto dal Principio contabile dell'OIC n. 12, i costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale cioè al momento del trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto. Qualora si tratti di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Per maggiore chiarezza si fornisce di seguito il dettaglio dei costi della produzione.

B.6 Costi per materie prime, sussidiarie di consumo e merci: valore a bilancio euro 322.677,76

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Materiale sanitario c/acquisti	82.604,73	154.013,12
Alimentari c/acquisti	1.413,60	1.317,34
Materiale di pulizia c/acquisti	167.856,72	163.622,97
Indumenti di lavoro c/acquisti	6.560,97	24.366,77
Combustibili, carburanti e lubrificanti	3.874,82	2.777,58
Materiali per attività ricreative	4.215,30	869,97
Materiali di consumo	13.958,25	18.722,47
Altri acquisti diversi	9.933,50	11.631,40
Cancelleria e stampati	9.872,90	5.825,21
Materiali di consumo per l'informatica	2.016,66	3.583,14
Materiale didattico, audiovisivo e fotografico	0	0
Materiale informatico	1.745,58	5.468,44
Materiale per la manutenzione	12.197,93	18.662,48
Acquisto beni inferiori a 516,46	5.426,80	2.479,63
Totale	322.677,76	413.340,52

B.7 Costi per servizi: valore a bilancio euro 8.421.926

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021
COSTI PER SERVIZI NON SANITARI		
Servizi di pulizia e sanificazione	621.389,66	623.282,43
Servizi di mensa interna	1.406.056,34	1.282.496,58
Servizi di deratt. e disinfestazione	0,00	8.564,40
Servizi di lavanderia	475.507,39	439.820,98
Spese per attività ricreativa	20.831,26	60.661,13
Spese per soggiorni climatici	24.823,20	0,00
Servizi religiosi	5.000,00	0,00
Altri servizi appaltati	16.499,24	80.120,03
Spese per trasporto anziani	43.297,77	41.650,88
Trasporti su acquisti	7.999,92	1.659,63
Servizi amministrativi	22.978,30	11.944,57
Consulenze	96.542,53	44.837,13
Revisore legale	8.000,00	8.000,00
Lavoro temporaneo	23.640,72	20.208,43
Spese viaggio e rappresentanza	292,22	1.864,55
Servizi trattamenti estetici alla persona	100.394,55	84.533,34
Pubblicità varia	0,00	3.000,00
Spese per analisi e prove di laboratorio	0,00	1.622,60
Servizio smaltimento rifiuti speciali	19.852,01	33.345,98
Spese per pubblicazione gare e appalti	0,00	2.745,00
Spese per fornitura energia elettrica	533.892,24	320.255,86
Spese telefoniche e trasmissione dati	17.946,11	16.364,78
Gas e riscaldamento	503.519,36	316.097,62
Fornitura acqua	132.380,80	115.378,70
Spese postali e di affrancatura	1.619,13	1.894,56



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Spese per servizi bancari e di tesoreria	81,28	235,39
Manutenzioni e riparazioni	160.491,03	202.974,09
Canoni di manutenzione periodica software	27.206,00	21.536,66
Contributi INPS su gestione separata	0,00	880,00
Indennità agli amministratori	31.800,00	31.800,00
Add. e formazione personale	4.353,93	5.288,02
Spese assicurative	62.586,70	44.361,46
Altre spese per servizi vari	93.218,87	16.012,09
COSTI PER SERVIZI SANITARI	0	0
Servizi assistenziali	3.722.024,06	3.681.309,52
Servizi infermieristici a convenzione	160.464,78	101.580,73
Servizi sanitari diversi	8.936,00	48.435,00
Servizio psicologici	68.300,95	56.314,40
Totale	8.421.926,35	7.731.076,54

Alla voce "Altre spese per servizi vari" si evidenziano le spese dei periti estimatori dei beni oggetto del lascito Prof. ROMAGNOLI ANDREA pari a euro 28.612,12.

Si evidenzia che tra le spese per consulenze sono state comprese le spese legali e notarili relative alla successione, che ammontano a euro 39.233,81.

B.8 Costi per godimento beni di terzi: valore a bilancio euro 34.965,70

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Affitti e locazioni	244,00	366,00
Licenze d'uso software d'esercizio	11.140,74	9.763,66
Canoni a noleggio	23.580,96	16.638,36
Totale	34.965,70	26.768,02

B.9 Costi per il personale: valore a bilancio euro 4.749.987,80

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Stipendi personale dipendente	3.050.586,78	2.994.120,93
Fondo produttività	0,00	451.394,47
Fondo condizioni di lavoro e incarichi	307.604,26	0,00
Fondo premialità e fasce	197.372,49	0,00
Straordinari	0,00	61.434,08
Costo personale lavoro interinale	148.679,83	158.753,58
Contributi INPS ex INPDAP	995.173,62	982.787,36
Contributi INAIL	32.667,92	29.763,04
Contributi INPS	4.500,74	4.000,39
Contributi fondo pensione PERSEO	5.768,45	2.673,83
Altri costi del personale	7.633,71	22.026,91
Totale	4.749.987,80	4.706.954,59

B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali: valore a bilancio euro 39.298,69

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Amm.to licenza d'uso software	935,27	1.141,61
Amm.to manut. Straord. Su beni di terzi	38.016,92	34.310,26
Amm.to miglione sui beni di terzi	346,50	0,00
Totale	39.298,69	35.451,87

B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali: valore a bilancio euro 163.972,62

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021
-------------	----------------	----------------



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Amm.to fabbricato strumentale	77.435,69	77.435,69
Amm.to costruzioni leggere	187,74	0,00
Amm.to impianti generici	6.574,27	5.775,19
Amm.to attrezzature varie	2.895,17	2.398,87
Amm.to attrezzature sanitarie	11.571,12	9.773,65
Amm.to mobili e arredi	53.933,33	52.360,22
Amm.to macchine ordinarie d'ufficio	1.559,01	1.161,29
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	8.062,35	9.556,72
Amm.to automezzi	0	0
Amm.to altri beni materiali	1.753,94	1.893,53
Totale	163.972,62	160.355,16

B.10.d Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante: valore a bilancio euro 263.917,41

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Accantonamento quota svalutazione crediti	263.917,41	43.026,79
Totale	263.917,41	43.026,79

B.12 Accantonamenti per rischi: valore a bilancio euro 314.117,037

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Accantonamento per altri rischi e oneri: rimborso spese anticipate, per conto del Comune di Pordenone, presso il Centro Sociale di Torre		82.337,25
Accantonamento per altri rischi e oneri: restituzione controvalore del deposito di gioielli, ospite G.R.		4.213,35
Accantonamento per altri rischi e oneri: restituzione tasse concorso incassate		1.290,00
Accantonamento relativo alla gestione Lascito Romagnoli: adempimenti di chiusura testamentaria e ulteriori rischi imprevisi	314.117,37	
Totale	314.117,37	87.840,60

B.14 Oneri diversi di gestione: valore a bilancio euro 599.747

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Imposta di bollo	-576,28	-91,37
Tasse circolazione automezzi	0,00	110,19
Tassa sui rifiuti	38.650,54	39.889,30
IVA indetraibile	0	0
Tasse di concessione governativa	4.789,62	7.165,05
Imposta di registro	0,00	25,00
Imposte ipotecarie e catastali	502,00	0,00
Altre imposte e tasse	8.287,38	1.655,70
Imposte di successione	39.353,27	0
Oneri a favore Legatari Eredità Romagnoli Andrea	475.696,99	0
Contributi associativi vari	5.000,00	5.000,00
Abbonamenti, riviste, giornali	2.618,50	2.655,60
Sopravvenienze passive ordinarie	19.754,91	18.105,88
Sopravvenienze passive non ordinarie	0	0
Spese varie	3.705,35	0
Perdite su crediti non cop. da fondo	92,07	3.686,24
Omaggi	0	0
Multe e ammende	1.488,46	208,48
Altri oneri straordinari	384,19	3.490,44
Totale	599.747,00	81.900,51



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Si evidenzia che gli oneri diversi di gestione pari complessivamente a € 522.817,33 derivano dalla gestione del Lascito Prof. Romagnoli. In particolare, gli oneri a favore dei Legatari ammontano a € 475.696,99 e le imposte di successione ammontano a € 39.353,27, oltre a imposte di bollo, ipotecarie e catastali e altre imposte e tasse pari a € 7.767,07. Tali oneri trovano copertura nell'apposito fondo creato dall'esecutore testamentario per la liquidazione dei debiti della massa e la successiva chiusura della procedura. Si rimanda alla lettura della presente nota integrativa alla voce Disponibilità liquide.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per la quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Debiti verso banche		
	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Interessi ed altri oneri finanziari	35.999,50	42.508,01

Per completezza si fornisce di seguito il dettaglio dei proventi finanziari:

C.16 proventi finanziari: valore a bilancio euro 30.729,57

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Interessi attivi su c/c bancari	30.725,12	69,77
Arrotondamenti attivi	4,45	2,30
Totale	30.729,57	72,07

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi straordinari, come riportato al punto A.5.2

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

L'Ente ha provveduto allo stanziamento delle imposte di competenza dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti sono state iscritte così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Le Aziende pubbliche di Servizi alla Persona (A.S.P.) sono esonerate dal versamento dell'IRAP ai sensi di quanto disposto dalla vigente normativa (L.R. n. 18/2006 e Circolare Regione FVG n 7/2007).

Le imposte sul reddito riguardano quindi l'IRES calcolata sul reddito catastale relativo agli immobili di proprietà dell'Ente.

Si ricorda che per le A.S.P. l'aliquota IRES (ordinariamente pari al 24%) è ridotta alla metà secondo quanto previsto dall'art.6 del DPR 601/73 (seppur l'articolo sia stato abrogato dall'art. 1, comma 51, L. 30.12.2018 n. 145, pubblicata in G.U. 31.12.2018 n. 302, S.O. n. 62, le disposizioni ivi contenute sono ancora applicabili ai sensi del successivo comma 52 in base al quale l'abrogazione decorre dal periodo d'imposta di prima applicazione del regime agevolativo di cui al comma 52-bis, inserito dall'art. 1, comma 8-bis, lett. b), DL n. 135/2018, convertito) e quindi per il periodo d'imposta in oggetto è pari al 12,00% del reddito complessivo.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria.

Esso mette in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'Ente ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

Il metodo utilizzato dall'ASP è quello indiretto (come previsto dall'OIC 10 e dal Regolamento regionale di contabilità) in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	1	7	49	69		125

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Si ricorda che l'articolo 2427 n. 16) del Codice Civile prevede che la nota integrativa al bilancio debba riferire in ordine all'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi eventualmente rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

Il Consiglio di Amministrazione dell'ASP, con delibera n. 35 del 3.12.2018 ha stabilito per gli amministratori le seguenti indennità annuali, calcolate ai sensi dell'articolo 7 comma 17 dello Statuto:

Carica	importo
Presidente	24.000
Vicepresidente	0
N. 1 Consigliere	7.800

Compensi al revisore dei conti

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore dei conti.

	Revisione dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore
Valore	8.000	8.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Non sussistono informazioni da fornire in relazione a tale argomento in quanto il fondo di dotazione iniziale non è rappresentato da azioni.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

L'ASP non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del Codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del Codice civile.

Si precisa, ad ogni fine, che è stata costituita una apposita riserva vincolata del patrimonio per € 270.680,00 quale contropartita del valore della nuda proprietà di un bene immobile ricevuto attraverso donazione modale e destinato, per volontà del donante, a struttura a servizio della comunità anziana della città.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del Codice civile e 2447-decies del Codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con l'espressione "parti correlate" – definita dallo IAS 24 – s'intendono tutti i soggetti che sono in grado di esercitare un'influenza su una società (quotata in Borsa). Un soggetto è «parte correlata» se controlla la società, detiene una partecipazione o ne esercita il



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

controllo con altri soggetti; se è una società collegata; se è una joint venture in cui la società è partecipante; se è uno dei dirigenti con responsabilità strategiche o un suo stretto familiare o un soggetto su cui lui esercita un controllo; se è un fondo pensione costituito a favore dei dipendenti della società. Le operazioni con «parti correlate» sono i crediti, le compravendite e ogni altra operazione effettuata da una società in conflitto d'interesse.

Le disposizioni codicistiche che interessano l'informativa di bilancio (nota integrativa) in materia di OPC sono principalmente:

- i rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime (art.2428, co. 2, n. 2) e le informazioni dei soggetti che esercitano attività di direzione e coordinamento 2497-bis, co. 5. Tali informazioni devono essere riportate da tutte le società, indipendentemente dal modello contabile da queste adottato;
- le informazioni sulle operazioni rilevanti con PC non concluse a normali condizioni di mercato (art.2427-bis, n.22-bis, c.c. Tali informazioni devono essere riportate dai soli soggetti che redigono il bilancio in conformità alle disposizioni del Codice civile.

Per quanto detto, non vi sono informazioni da fornire riguardo le operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato attuato alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si rinvia a quanto descritto nella relazione sulla gestione. (punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice civile).

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

L'ASP Umberto I è stata individuata quale componente il "Gruppo Amministrazione Pubblica" del Comune di Pordenone con delibera di Giunta n. 135/2019 del 30/5/2019, quale ente controllato, così come definito dal principio contabile 4/4 del decreto legislativo 118/2011 e ss.mm.ii.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Non sussistono informazioni da fornire al riguardo.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, l'Ente attesta che nel corso dell'esercizio ha ricevuto le somme di seguito riportate rientranti nelle citate fattispecie:

Pubblica amm.ne erogante	Estremi dell'atto	Oggetto	Contributo in conto capitale	Contributo annuo costante	Dal/al
Regione FVG	Decreto n. 1278/SAI del 26.11.2004	Contributo alla Casa per Anziani Umberto I	1.313.559,69	64.406,80	2004 al 2023
Regione FVG	Decreto 928/SAI del 30.11.2005	Contributo alla Casa per Anziani Umberto I	1.388.800,00	68.096,00,	2005 al 2024
Regione FVG	Decreto 919/Soc. Del 21.10.2008	Contributo alla Casa per Anziani Umberto I	493.000,00		
Regione FVG	Decreto 840/ASOC del 01.10.2013	Contributo alla Casa per Anziani Umberto I	116.800,00	11.680,00	2012 al 2031



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Pubblica amm.ne erogante	Estremi dell'atto	Oggetto	Contributo riconosciuto	Annotazioni
ASFO	Decreto Direttore Generale n. 150 del 17/02/2023	RISTORO COSTI COVID ANNO 2021	173.309,17	
ASFO	Decreto Direttore Generale n. 267 del 23/3/2023	RISTORO MANCATE ENTRATE L.R. 13/2021 PER ANNO 2021	307.791,28	

Nota integrativa, parte finale

Si conferma che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Umberto I, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto sopra esposto, l'organo amministrativo propone di destinare l'avanzo di esercizio 2022 di euro **9.400.694,15**, per pari importo, alla riserva del patrimonio netto denominata A.III. – Patrimonio libero 1) "Riserve da utili di esercizio", come previsto dall'art. 18, comma 2, lettera b) del Regolamento per la disciplina del sistema di contabilità economico-patrimoniale e per la gestione del patrimonio nelle A.S.P. della Regione Friuli Venezia Giulia (Decreto del Presidente della Regione n. 0187 del 5.11.2021).

Pordenone, 07 luglio 2023

per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
(Avv. Antonino Di Pietro)



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

RELAZIONE SULLA GESTIONE ai sensi dell'articolo 2428 del Codice civile

Bilancio al 31 dicembre 2022

PREMESSA

Nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice civile, vengono rappresentati i principali dati, informazioni e approfondimenti in merito alla situazione gestionale dell'Azienda di Servizi alla Persona Umberto I per l'anno 2022.

Dove si è ritenuto opportuno e necessario sono state inoltre fornite alcune rappresentazioni storiche e di prospettiva della gestione dell'Azienda.

Partendo da queste premesse di carattere generale, la presente relazione pone in evidenza e sviluppa tutti gli aspetti istituzionali, organizzativi, gestionali, che si integrano con quelli economico, patrimoniali e finanziari del bilancio di esercizio, col preciso intento di render conto e ragione, anche nei dettagli, a fruitori dei servizi e cittadinanza, di tutta l'attività amministrativa e gestionale svolta dall'Azienda nel trascorso anno 2022.

La presente relazione è, pertanto, parte integrante del relativo Bilancio d'esercizio.

Preme sottolineare che l'anno 2022 è stato gravemente condizionato nuovamente dall'emergenza pandemica, in particolare nei primi sei mesi dell'anno. Nella relazione se ne sono voluti pertanto segnalare i principali impatti sulla gestione.

Introduzione e dati storici

In data 7 luglio 1887, con regio decreto dell'allora sovrano Umberto I di Savoia, si approvò l'istituzione della Casa di Ricovero, che fu ufficialmente inaugurata il 5 agosto 1895. Quasi un secolo più tardi e dopo alterne vicende, nel 1975 si decise la radicale ristrutturazione del fabbricato di Piazza della Motta al fine di ricavare una moderna struttura per anziani non autosufficienti, concepita in forme di efficienza ed innovazione e operante nella zona più centrale di Pordenone, nel cuore stesso della Città.

Casa Serena avviava le proprie attività nel 1962 per iniziativa dell'ONPI e veniva trasferita in proprietà al Comune di Pordenone nel 1980.

Il 1° gennaio 2016 ha preso avvio da parte dell'ASP Umberto I la gestione di Casa Serena, la ex casa di riposo comunale, a seguito del completamento del processo di fusione delle due case di riposo cittadine, tramite l'istituto del trasferimento di ramo di azienda. L'unificazione delle due case di riposo, programmata e attuata dai due enti interessati (Comune di Pordenone e ASP Umberto I), intende promuovere non solo la razionalizzazione e la co-gestione dei servizi delle due case di riposo, ma soprattutto riattivare la qualificazione e implementazione degli stessi.

Oggi l'ASP Umberto I ospita attualmente 368 anziani, di cui 353 non autosufficienti, in due sedi residenziali nella città di Pordenone. I principali interventi della suddetta qualificazione degli interventi e del miglioramento dei servizi erogati sono stati descritti e sviluppati all'interno dello studio di fattibilità e del suo cronoprogramma, approvati unitamente agli atti autorizzativi per l'unificazione delle case di riposo.

Nel corso del 2022 pertanto si è provveduto, nei limiti imposti dalla pandemia, ad attuare gli interventi previsti dallo studio di fattibilità per l'anno di competenza.

Preme ricordare tuttavia che lo sviluppo della qualità dei servizi erogati viene accompagnato da una rivisitazione sistematica dei costi degli stessi, con l'intenzione di promuovere possibili e sostenibili economie di bilancio.

Assetto istituzionale e mission

L'Azienda è diretta da un Consiglio di Amministrazione - insediato il 31 gennaio 2019 - 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.

Il mandato del Consiglio ha durata quinquennale e risulta così composto:

Presidente	Di Pietro Antonino
Vicepresidente	Marchetti Gianfranco
Componente	Coan Miria
Componente	Santarossa Gianfranca
Componente	Miglietta Barbara

Responsabile dell'attività gestionale nel suo complesso è il Direttore Generale, nominato dall'Organo amministrativo in forma fiduciaria, e precisamente nella persona del dott. Giovanni Di Prima.



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Gli interlocutori territoriali principali rimangono chiaramente i Comuni di Pordenone e Porcia, con particolare riguardo alla realizzazione delle due nuove case di riposo e della ristrutturazione del Centro Anziani di Torre.

Va sottolineata comunque in questa sede il ruolo sempre più rilevante dell'ASP Umberto I all'interno di Federsanità ANCI FVG, con particolare riguardo al confronto su progettazioni e interventi in ambito regionale relativamente al benessere degli anziani e alle strutture residenziali.

La missione dell'ASP Umberto I è di garantire, nel rispetto dell'individualità, della riservatezza e della dignità della persona, la migliore qualità di vita possibile agli anziani che fruiscono dei suoi servizi, qualunque siano le loro condizioni di salute fisica e mentale. La salute della persona anziana viene considerata in senso globale e multidimensionale, ovvero tenendo conto di tutti gli aspetti fisici, mentali, sociali ed ambientali che entrano a definire il benessere soggettivo e oggettivo della persona, secondo una visione unitaria della persona.

Per tendere all'obiettivo di migliore qualità della vita possibile devono essere garantiti i massimi livelli di autonomia funzionale, mentale e sociale, condizione che permette alla persona diversi gradi di autodeterminazione e di soddisfacimento dei propri desideri e delle proprie volontà. È convinzione dell'ASP Umberto I che per ottenere un servizio di qualità è necessario che oltre alla competenza tecnica, le attività siano caratterizzate da un livello elevato di umanità.

Inoltre, l'ASP Umberto I condivide e partecipa al progetto della rete dei servizi volto al mantenimento della persona anziana nel proprio ambiente di vita. In questo senso si propone come centro di servizi residenziali e semiresidenziali del territorio aperto al reciproco e mutuo scambio con altri servizi e in generale con i cittadini.

L'ASP Umberto I, nel perseguire la sua mission, si ispira ai seguenti principi:

L'uguaglianza e l'imparzialità: l'ASP Umberto I eroga i propri servizi secondo regole uguali per tutti, senza discriminazione di età, sesso, lingua, religione, status sociale, opinioni politiche, forme di handicap. I servizi vengono comunque personalizzati, tenendo conto delle necessità della persona secondo criteri di imparzialità e obiettività.

La continuità: l'ASP Umberto I garantisce la continuità del servizio mediante la predisposizione di opportuni turni di lavoro, fornendo nelle 24 ore adeguati livelli di assistenza.

Il diritto di scelta: l'anziano e la sua famiglia hanno il diritto di manifestare le proprie scelte all'interno della struttura. Le stesse troveranno limiti solo nelle maggiori esigenze organizzative e funzionali che dovranno comunque essere comunicate.

La partecipazione e la trasparenza: l'ASP Umberto I garantisce la trasparenza della propria attività gestionale ed amministrativa garantendo il diritto alla corretta e tempestiva informazione e l'invito a formulare suggerimenti per il miglioramento dei servizi. In merito alla privacy, l'ASP Umberto I assicura la riservatezza dei dati sensibili.

L'efficacia e l'efficienza: l'ASP Umberto I si orienta al miglioramento continuo della qualità cercando di ottenere i massimi risultati di assistenza (efficacia) ottimizzando i servizi, le attività e le prestazioni fornite (efficienza).

Ulteriori approfondimenti si possono trovare sul sito internet aziendale, in particolare modo nella sezione "Amministrazione Trasparente".

Idee guida e assetto organizzativo

Diversamente dal passato, quando le case di riposo erano ospizi nei quali le persone erano accolte secondo una logica di tipo custodienziale, l'orientamento attuale dell'ASP Umberto I è ispirato all'umanizzazione delle cure, ovvero alla centralità della persona anziana.

Ciò presuppone la presa in carico globale dell'anziano.

In tal senso è utile ricordare che l'anziano non è diviso in parte sanitaria, sociale, assistenziale o altro, ma si presenta come una persona completa, globale, unica nella sua complessità. Egli peraltro non pone problemi di competenze, di professionalità, di contratti, chiede solo di stare bene. Diventa allora fondamentale per l'organizzazione l'agire sinergico, ovvero l'agire legato ad un progetto unitario in grado di tenere conto, contemporaneamente, dei bisogni dei singoli anziani e delle condizioni organizzative, logistiche ed operative necessarie affinché detti bisogni trovino la migliore risposta possibile.

Gli strumenti organizzativi utili allo scopo sono:

- l'adozione di una metodologia di lavoro per progetti: si tratta di una modalità operativa, che vede l'organizzazione impegnata nella individuazione di obiettivi di salute e benessere per i residenti e nella valutazione dei risultati di salute e benessere effettivamente raggiunti;
- l'adozione di strumenti di valutazione multidimensionale volti ad accertare i bisogni di ogni singolo residente, eventualmente integrati da altre informazioni ritenute necessarie, per accertare la loro condizione fisica, psicologica e relazionale;
- l'attivazione di un lavoro di equipe (Unità Operativa Interna) a livello di nucleo, composta dalle varie figure professionali (Coordinatore di nucleo, medico, infermiere, operatore di assistenza, psicologo, animatore, ecc.) che definisce un Progetto di Assistenza Individuale (PAI) che dovrà essere realizzato dagli specifici servizi richiamati dal progetto;



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

- l'individuazione di figure di riferimento e di responsabilità per ogni nucleo della struttura, con compiti di governo, promozione e coordinamento degli interventi a favore delle persone anziane ospitate e di interlocuzione per le esigenze dei residenti e dei loro familiari (Referente assistenziale di nucleo e Coordinatore di nucleo).

La struttura di Casa Serena (via Revedole) ha una capacità ricettiva massima di 271 posti letto autorizzati, di cui 243 sono dedicati all'accoglienza di anziani non autosufficienti, in base alla convenzione con l'Azienda Sanitaria, e 15 di anziani autosufficienti. Nel corso del 2018 si sono inoltre attivati 2 posti letto per persone non autosufficienti con disabilità, di cui solo uno occupato nel 2022.

La struttura della Casa per Anziani Umberto I (piazza della Motta) ha una capacità ricettiva di 110 anziani non autosufficienti, in base alla convenzione con l'Azienda Sanitaria, su un totale di 110 posti letto autorizzati. Può accogliere anche persone anziane in soggiorno temporaneo.

L'Azienda si pone l'obiettivo di attivare, all'interno delle suddette strutture, nuclei di accoglienza differenziati e dedicati a persone con lo stesso profilo di bisogno e con le stesse caratteristiche prevalenti, ovvero nuclei omogenei, al fine di evitare che persone con patologie dementiche e disturbi del comportamento possano vivere di fianco a persone lucide con bisogni di socialità, oppure persone con patologie sanitarie gravemente limitanti di fianco a persone con prospettiva di qualità di vita importanti. Tutto ciò in linea con la nuova normativa regionale sui nuclei N1-N2-N3.

La norma di riferimento in relazione ai principali requisiti è il Regolamento di definizione dei requisiti minimi di cui al D.P. Reg 144/2015 Pres. dell'Amministrazione Regionale.

La finalità dell'articolazione delle strutture per nuclei è principalmente la seguente:

- organizzare nuclei di accoglienza in cui lavorano squadre definite di operatori, con specializzazione in base alle persone accolte e con la possibilità di approfondire e stabilizzare le relazioni.
- offrire alle persone gli spazi e i contesti di cui hanno bisogno (dal parco verde al centro città, dalla stanza singola agli spazi di socialità, dal piano terra al piano "alto")
- modulare l'intervento di cura in funzione dei bisogni di vita, evitando interventi impropri, standardizzati o inadeguati;

Di seguito viene rappresentata l'articolazione delle strutture per nucleo.

Casa Serena si connota come una struttura protetta polifunzionale con i seguenti servizi erogati:

- n. 7 nuclei N3 (Castello, Corso, Cotonificio, Fiume, Campanile, Municipio, Ponte): 188 p.l. per non autosufficienti, destinati prevalentemente ad ingressi a tempo indeterminato, nel quale trovano collocazione anche persone anziane in soggiorno temporaneo (per un numero massimo di 56 p.l.);
- n. 1 nucleo N3 ad alta protezione Alzheimer (Parco): 23 p.l. per non autosufficienti;
- n. 1 nucleo N2 (Duomo): 32 p.l. per anziani parzialmente autosufficienti, a cui si aggiungono diversi posti letto destinati all'accoglienza di anziani autosufficienti (15) e 2 p.l. attivati sperimentalmente a favore di persone anziane con disabilità.
- n. 1 centro diurno per anziani non autosufficienti: 25 posti.

La Casa per Anziani si connota come struttura protetta con i seguenti servizi erogati:

- n. 4 nuclei N3 di accoglienza a tempo indeterminato (Rosa, Arancione, Azzurro, Verde): 110 p.l. per non autosufficienti;
- n. 1 centro diurno per anziani autosufficienti: 10 posti.

In ultima analisi, pertanto, le due strutture aziendali hanno una capacità ricettiva di 353 p.l. per non autosufficienti (tutti convenzionati con l'Azienda Sanitaria) e una quindicina di posti letto per autosufficienti.

Il minutaggio assistenziale è distribuito in funzione della tipologia delle persone accolte nei diversi nuclei di Casa Serena e della Casa per Anziani.

Il minutaggio assistenziale è uno dei principali (non l'unico, tuttavia) indicatori (output) di qualità nelle case di riposo. Misura la quantità di assistenza - in minuti - erogata dagli OSS giornalmente a favore di ogni persona non autosufficiente accolta nelle case di riposo. Minutaggi più alti permettono una presenza maggiore di assistenti nei diversi turni giornalieri.

Tabella dei minutaggi delle case di riposo aziendali

Residenza	Nuclei	Minutaggio
Casa per Anziani	Azzurro	117
	Arancio	110
	Verde	111
	Rosa	115
	Parco	136
	Duomo	81
	Corso	134



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Casa Serena	Castello	100
	Cotonificio	111
	Campanile	138.5
	Fiume	108.5
	Municipio	101.5
	Ponte	130

Ulteriori approfondimenti si possono trovare sul sito internet aziendale, in particolare modo nella sezione "Amministrazione Trasparente".

Durante la pandemia lo standard dei minutaggi assistenziali è stato messo in grave difficoltà dal continuo stato emergenziale. Moltissimi operatori sono stati messi in quarantena precauzionale per contatti stretti, altri si sono ammalati dell'infezione covid. Complessivamente l'ASP Umberto I - grazie anche alla grande collaborazione, impegno e abnegazione degli operatori della cooperativa FAI e CODESS e del proprio personale - è riuscita a garantire i livelli di assistenza previsti dalla norma e dalle carte dei servizi. Si rimanda per ulteriori considerazioni al successivo capitolo sul personale dipendente.

CARATTERISTICHE GENERALI DELL'UTENZA

La tipologia di ospiti presenti all'interno delle due strutture protette dell'Azienda è distribuita nei profili di bisogno regionali tendenzialmente (i profili possono cambiare nel tempo) nel seguente modo:

Profilo ospiti Casa Serena 2022

Intensità assistenziale con scala decrescente	N° ospiti
Profili A	68
Profili B comportamentale	29
Profili B	83
Profili C	49
Profili E	30

Profilo ospiti Casa per Anziani 2022

Intensità assistenziale con scala decrescente	N° ospiti
Profili A	34
Profili B comportamentale	19
Profili B	36
Profili C	21
Profili E	0

Si evidenzia in maniera piuttosto netta la prevalenza di profili di bisogno alti, che rappresentano i processi di sanitizzazione in atto in entrambe le strutture e il livello di complessità assistenziale e dei progetti di cura.

In generale a livello di lista di attesa si registra un incremento delle domande di persone con profili sanitari medio alti e con presenza di disturbi del comportamento a causa di malattie dementive, a discapito dei profili medio-leggeri B e C.

Nelle due case di riposo (Casa per Anziani e Casa Serena) sono transitati 492 anziani nel corso del 2022, di cui solamente 30 autosufficienti (circa il 6%).

Utenti residenziali accolti e gestiti nell'anno divisi per struttura

Residenza	Utenti gestiti nell'anno		Utenti accolti nell'anno	
	2021	2022	2021	2022
Casa per Anziani	143	150	46	43
Casa Serena	320	342	104	116
Totale	463	492	150	159

Per le nuove accoglienze si evidenzia la prevalenza di persone residenti nel Comune di Pordenone.

Analizzando gli Ambiti di provenienza degli ingressi registrati nel corso del 2022 si vede come su 116 nuovi accolti a Casa Serena 97 fossero della città di Pordenone e per la Casa per Anziani 35 su 43.

Utenti residenziali accolti nel 2022: per genere

Residenza	M	F
Casa per Anziani	33	117



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

	(22%)	(78%)
Casa Serena	100 (29%)	242 (71%)

Si conferma anche per il 2022 la prevalenza di donne sul totale degli anziani transitati nell'ASP (circa il 73%).

La maggior parte delle persone ospitate nel 2022 aveva un'età superiore agli 85 anni: il 60% degli utenti di Casa Serena ed il 65% in Casa per Anziani. I centenari nel 2022 rappresentano circa il 2%.

Inoltre, il 5.5% delle persone ospitate nelle due strutture ha età inferiore ai 65 anni (adulti assimilabili ad anziani) spesso portatori di patologie psichiatriche che richiedono alta assistenza e minutaggio.

La provenienza dei nuovi accolti nel 2022

Residenza	RSA	Ospedale	Altra Cdr	Domicilio	Totale
Casa per Anziani	5	6	6	26	43
Casa Serena	17	18	18	63	116
Totale	22	24	24	89	159

La percentuale delle persone accolte provenienti dal domicilio (il 56% del totale) è stabile rispetto allo scorso anno mentre in aumento il numero di anziani accolti dai reparti ospedalieri e altre case di riposo.

Tabella delle dimissioni nel 2022

Residenza	Decessi	Domicilio	Altra Cdr	Ospedale
Casa per Anziani	31	6	6	0
Casa Serena	69	10	4	1
Totale	100	16	10	1

I decessi registrati in un anno presso le strutture aziendali sono stati 100, pari al 20% degli utenti transitati. La percentuale per le singole strutture è del 20.33% per Casa Serena, del 20.66% per la Casa per Anziani.

Nel corso dell'anno la copertura dei posti letto è stata del 95.54% in media delle due strutture, contro l'86% dell'anno precedente.

Tabella della copertura dei posti letto nel 2022

Residenza	Giorni teorici	Giorni effettivi di copertura	%
Casa per Anziani	40.150	38.934 (*)	96.97%
Casa Serena	94.170	88.625 (*)	94.11%

(*) comprensivo di giornate di ricovero ospedaliero inclusi i giorni di prenotazione del posto

La lista di attesa al 31/12/2022 di Casa Serena registrava n. 130 domande (contro 105 dell'anno precedente), mentre quella di Casa per Anziani 95 (contro 65), segnale che la richiesta nel territorio è nuovamente cresciuta dopo il periodo pandemico.

Alla fine del 2021 un importante ed esteso focolaio covid ha investito Casa Serena, Il focolaio è durato qualche mese perché si è sviluppato saltando da un nucleo all'altro, in momenti diversi. Hanno inciso da una parte le minori restrizioni sul territorio, in particolare modo nel periodo natalizio, e dall'altra la situazione vaccinale degli ospiti.

Come per ogni focolaio si è provveduto a bloccare gli ingressi per il mese di gennaio e febbraio 2022. Inoltre, molti posti letto sono stati mantenuti liberi per garantire le aree di isolamento richieste dalle procedure di contrasto al virus.

Una volta ripresi gli ingressi, nel mese di marzo, purtroppo si è assistito alla stessa dinamica dell'anno precedente, con una contrazione drastica della lista di attesa per i nuovi ingressi, che si è ripopolata gradualmente e in maniera decisa solamente a partire da luglio 2022. Pertanto, la copertura dei posti letto ha richiesto moltissimo tempo a causa delle ridottissime liste di attesa, per la cattiva pubblicità che le case di riposo avevano avuto durante il covid a livello mediatico nazionale, per le restrizioni alle visite dei familiari e per i tempi burocratici lunghi per presentare la domanda di ingresso. In generale le liste di attesa nei primi sei mesi del 2022 erano "popolate" da domande di persone a gravissima compromissione sanitaria o con problematiche di disturbo del comportamento, che rendevano spesso impossibile la loro accoglienza nelle strutture.

Alla Casa per Anziani fortunatamente la situazione è rimasta prevalentemente stabile.



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Il personale dipendente

A partire dal 2016 e dalla fusione delle due case di riposo si è adottata una nuova strategia gestionale dei servizi e per migliorare il governo delle strutture, in particolare modo trasferendo funzioni, un tempo appaltate, a operatori dipendenti: infermieri, fisioterapisti, animatori, coordinatori, caposala, operatori sociosanitari, manutentori, istruttori direttivi, geometra.

Nel panorama regionale l'ASP Umberto I è l'azienda che ha internalizzato il maggior numero di funzioni e compiti strategici, rispetto ad un contesto generale di strutture residenziali che spesso hanno appaltato il 95% dei servizi. L'internalizzazione risponde ad un disegno complessivo di governance aziendale, che prevede che le funzioni principali e strategiche siano interne e che intende affiancare a nuclei appaltati nuclei a gestione diretta, in una logica di dialettica competitiva e migliorativa per entrambi i contesti.

Inoltre, l'ASP Umberto I in tal senso ha inteso implementare il proprio protagonismo nella gestione diretta degli interventi assistenziali e sanitari.

Aspetto da non trascurare è il fatto che le nuove assunzioni hanno abbassato l'età media del personale dipendente, introducendo pertanto nelle nostre case entusiasmo, energie e una mentalità aperta e vivace tipica delle nuove generazioni.

Al 31/12/2022 la dotazione organica è la seguente, in funzione degli inquadramenti previsti dal nuovo CCNL "Sanità Pubblica".

Tabella del personale dipendente al 31 dicembre 2022

Nuove Aree di inquadramento	Categoria precedente	Numero
Area del personale di supporto (manutentori, ausiliari, etc.)	da A (1, 2, 3, ...) a B (1, 2, 3, ...)	9 + 2 a tempo parziale
Area degli operatori (OSS, etc.)	Bs (1, 2, 3, ...)	52 + 9 a tempo parziale
Area degli assistenti (istruttori amministrativi, geometra, animatori, etc.)	C (1, 2, 3, ...)	9 + 3 a tempo parziale
Area dei professionisti della salute e dei funzionari (infermieri, fisioterapisti, funzionari, etc.)	da D (1, 2, 3, ...) a Ds (1, 2, ...)	44 + 5 a tempo parziale
	Totale	133

Si rimanda alla apposita deliberazione sul fabbisogno del personale per altre informazioni di dettaglio.

Durante il 2022, benché non ai livelli dell'anno precedente, le criticità sul reclutamento del personale sono state importanti, sia per le figure sanitarie che per quelle socie sanitarie (OSS). In particolare, modo l'emorragia di personale è stata provocata dal richiamo delle Aziende Sanitarie e ospedaliere, che hanno drenato moltissimi infermieri e oss dalle case di riposo e dai servizi territoriali, spesso con preavvisi minimi. Anche l'Asp Umberto I ha dovuto affrontare questa emergenza, sondando tutte le possibilità di sostituzione del personale: dall'agenzia interinale ai liberi professionisti. Nella prima parte dell'anno le difficoltà si sono poi acuite con il personale in quarantena precauzionale per contatti a rischio o perché contagiati dal virus. Il personale in servizio è stato costretto a lavorare con un'articolazione del turno molto impegnativa e faticosa.

Complessivamente le strutture aziendali, anche nel momento più drammatico dei focolai pandemici, non hanno mai avuto necessità di richiedere personale alla locale azienda sanitaria o di ridurre i posti letto per mancanza di risorse umane, come è avvenuto spesso in altre realtà. Sono stati sempre rispettati gli standard di legge e la copertura dei turni. Tutto ciò grazie ai sacrifici del personale in servizio e dei coordinatori infermieristici, che spesso hanno coperto in prima persona i turni di lavoro.

Inevitabilmente questa situazione di continua emergenza ha comportato dei costi aggiuntivi: per le agenzie interinali, per gli affiancamenti del nuovo personale, per i liberi professionisti.

I servizi esternalizzati

Per l'erogazione dei vari servizi, l'Azienda si avvale di proprio personale relativamente a molti ambiti. Tuttavia, nel corso del 2022 l'Azienda si è comunque avvalsa in parte di personale in appalto per la gestione dei servizi sanitari-assistenziali (assistenza e cura della persona, infermieristica e animazione) e dei servizi alberghieri.

Nella tabella seguente vengono descritte le forme di gestione delle principali attività.

Attività	Gestione Diretta	Gestione in Appalto (fino a)
Ristorazione		Sodexo spa (31/03/2022, poi in proroga tecnica)
Assistenza III, II, I piano Casa Serena e I piano Umberto I		Consorzio Vives (31/05/2026)
Assistenza nuclei Duomo, Parco, Piazza e II piano Umberto I	Proprio personale	
Pulizie		Consorzio Vives (31/05/2026)
Lavanderia		Consorzio Vives



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

		(31/05/2026)
Fisioterapia	Proprio personale	
Equipe infermieristiche	Proprio personale	
Animazione	Proprio personale	
Coordinamento	Proprio personale	
Coordinamento sociosanitario (RGA)	Proprio personale	
Servizi amministrativi	Proprio personale	
Servizi manutentivi	Proprio personale	

In relazione alle attività esternalizzate, con il 1° ottobre 2018 ha preso avvio una importante razionalizzazione dell'organizzazione dei servizi appaltati.

Infatti, da tale data il servizio di ristorazione da una parte e i servizi assistenziali (per i nuclei appaltati) e alberghieri dall'altra avranno per entrambe le strutture le stesse ditte responsabili della gestione (Sodexo spa per la ristorazione e Consorzio Vives per servizi assistenziali e alberghieri). Ciò ha permesso una gestione dei servizi più omogenea ed economie di gestione.

Fatti di particolare rilievo

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

Rette dei servizi

L'introito delle rette rappresenta la principale fonte di ricavo per l'Azienda e risulta, pertanto, strettamente collegata con la copertura dei costi di pari natura che l'Azienda stessa deve sostenere per garantire i diversi servizi. Con il 2016 si è provveduto all'omogeneizzazione delle tariffe fra le due strutture, Casa Serena e Casa per Anziani.

Per l'anno 2022 il Consiglio di Amministrazione ha definito con propria deliberazione di aumentare le tariffe delle rette di ricovero - per fare fronte ai maggiori oneri derivanti dall'evento pandemico e dalle dinamiche inflazionistiche che già dalla fine del 2021 avevano cominciato ad interessare in particolare modo le utenze - per un importo di € 0,9 giornaliero. È bene ricordare che l'Amministrazione Regionale in corso di anno (01/08) ha aumentato il contributo regionale di € 2 a favore delle famiglie, in tal modo la retta netta a carico delle famiglie e utenti è diminuita di € 1,1 giornalieri (€ 2- € 0,9).

Tabella: Tariffe anno 2022 case di riposo aziendali

Tariffa giornaliera per tipologia di servizio (tariffe esenti IVA ai sensi dell'art. 10 D.P.R. 633/72)	Retta lorda anno 2021	Retta lorda anno 2022	Retta al netto del contributo giornaliero regionale per non autosufficienti (L.R. 10/1997)		
			Quota indifferenziata	ISEE tra 15.001e € 25.000	ISEE fino a € 15.000
			€ 18,00 (€ 12,00 per il Centro Diurno)	€ 19,50	€ 20,50
Ospiti autosufficienti residenti a Pordenone	€ 55,43	€ 56,33	-	-	-
Ospiti autosufficienti non residenti a Pordenone	€ 60,21	€ 61,11	-	-	-
Ospiti non autosufficienti residenti a Pordenone	€ 77,40	€ 78,30	€ 60,30	€ 58,80	€ 57,80
Ospiti non autosufficienti non residenti a Pordenone	€ 77,40	€ 78,30	€ 60,30	€ 58,80	€ 57,80
Ospiti non autosufficienti residenti a Pordenone ammessi in qualità di soggiornisti	€ 78,43	€ 79,33	€ 61,33	€ 59,83	€ 58,33
Ospiti non autosufficienti non residenti a Pordenone ammessi in qualità di soggiornisti	€ 83,70	€ 84,60	€ 66,60	€ 65,10	€ 64,10



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Ospiti non autosufficienti residenti a Pordenone ammessi al Nucleo Protetto di Casa Serena	€ 77,83	€ 78,73	€ 60,73	€ 59,23	€ 58,23
Ospiti non autosufficienti non residenti a Pordenone ammessi al Nucleo Protetto di Casa Serena	€ 83,15	€ 84,05	€ 66,05	€ 64,55	€ 63,55
Ospiti appartenenti al "Progetto sperimentale di residenzialità in struttura per anziani a favore di persone con disabilità"	€ 85,00	€ 85,00	-	-	-
Ospiti autosufficienti ammesso al Centro Diurno	€ 29,10	€ 30,00	-	-	-
Ospiti non autosufficienti ammessi al Centro Diurno	€ 36,46	€ 37,36	€ 25,36	-	-

Questo l'andamento della retta lorda nel corso degli anni:

Anno	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Totale
Aumento giornaliero retta lorda	0	+ € 1.6	0	+ € 1.6	0	+2,10	+ 0.9	+ 6,2
Aumento giornaliero contr. regionale				- 1,4			- 2	- 3,4
							Differenza	+ 2,8
							Aumento medio annuale	+ 0,4

L'aumento annuale medio negli ultimi sette anni è stato di € 0,4 al giorno, pari a € 12 al mese, mentre quello assoluto è stato di € 2,8, pari a 84 mensili.

Centri Diurni

L'ASP Umberto I nel 2022 ha mantenuto sospesa – a causa del covid - la gestione dei centri diurni interni alle strutture, mentre ha attivato la gestione del servizio semiresidenziale di Porcia.

Casa Serena

L'emergenza Covid ha richiesto la chiusura del Centro Diurno di Casa Serena, in particolare modo per il rischio che gli anziani frequentanti il servizio potessero involontariamente introdurre il contagio all'interno della struttura protetta.

Inoltre, le gravi necessità organizzative che il contrasto alla diffusione del covid richiedevano hanno comportato l'occupazione degli spazi della fisioterapia e del centro diurno per approntare il nuovo nucleo Covid dell'ASP Umberto I, con 18 posti letto disponibili. Purtroppo, tale nucleo è stato più volte utilizzato nel corso dell'emergenza pandemica, soprattutto nel 2021.

In definitiva dal marzo 2020 il centro diurno di Casa Serena ha smesso di funzionare.

Casa per Anziani

Per gli stessi motivi di Casa Serena anche questo servizio semiresidenziale è stato chiuso dal marzo 2020, per evitare l'involontario ingresso del virus nella struttura ad opera degli utenti. È tuttora chiuso.

Via delle Risorgive - Porcia

Nel corso del 2020 si è avviata – a seguito del convenzionamento con il Comune di Porcia - la gestione del Centro diurno di via delle Risorgive. La pandemia ne ha fortemente condizionato la gestione, soprattutto in termini di persone accolte. Tuttavia, il servizio semiresidenziale non ha mai sospeso la propria attività. Nel corso del 2022 si è arrivati ad un consolidamento delle presenze, anche grazie all'attrazione verso i cittadini di Pordenone, e ad una apertura del servizio sostanzialmente a regime (dal lunedì al venerdì, mattina e pomeriggio). Nel Centro lavorano quattro operatori socioassistenziali e un infermiere generico, oltre alla supervisione di un



RGA, di un coordinatore e di un responsabile di PO. Il servizio nel 2022 ha garantito i servizi alberghieri previsti, oltre ad un importante ed esteso servizio di trasporto.

Gli anziani vengono quotidianamente coinvolti in attività occupazionali, riabilitative, socializzanti. Vengono effettuate anche diverse uscite, come ad esempio al mercato cittadino. Alcuni ospiti del centro diurno inoltre hanno partecipato al soggiorno climatico di Bibione. È ripresa l'interlocuzione del Centro con molte associazioni del territorio, in una prospettiva di integrazione comunitaria, con particolare riguardo alla dirimpettaia Associazioni Anziani di Porcia.

PRIORITA' DI INTERVENTO E OBIETTIVI STRATEGICI PERSEGUITI NEL 2022 E PRINCIPALI PROGRAMMI DI INVESTIMENTO

Emergenza pandemica (scheda obiettivo 1)

Purtroppo, anche per l'anno 2022, soprattutto nella prima parte dell'anno, l'evento pandemico, ha condizionato fortemente la gestione, rendendo necessari gli interventi di contrasto tradizionali, dall'isolamento allo screening con tamponi, alla limitazione delle visite ai DPI, etc.

Tuttavia, a cominciare dalla primavera inoltrata e poi in maniera più marcata nel corso dell'estate si sono sperimentate le prime aperture ai familiari, fino ad arrivare ad un orario di visita ampio e senza limitazioni (anche la domenica). Nella seconda parte dell'anno, infine, la situazione per molti aspetti è ritornata alle condizioni pre-pandemiche. Oggi i familiari hanno un'unica limitazione, costituita dall'utilizzo della mascherina, ma la loro presenza finalmente non ha più limitazioni né logistica né di durata.

Proprio nella prima parte dell'anno si sono riscontrate le maggiori difficoltà dovute ad un esteso focolaio, che ha preso avvio alla fine del 2021 con le festività natalizie e che si è sviluppato in molti nuclei, richiedendone la chiusura. Questa situazione, combinata con la scarsità di domande presenti in lista di attesa (fenomeno tipico del periodo pandemico acuto), ha portato la struttura ad avere fino a luglio 2022 molti posti letto non coperti, con una inevitabile sofferenza economica e finanziaria. Diversa la situazione della Casa per Anziani dove la copertura dei posti letto è stata maggiore e non si sono verificati focolai rilevanti nel 2022.

Anche nei confronti del personale l'Azienda ha messo in campo tutto l'impegno possibile per l'approvvigionamento dei DPI necessari, nel rispetto delle normative previste per gli acquisti per gli Enti pubblici e si è preoccupata di effettuare continui monitoraggi, attraverso uno screening selettivo, dei dipendenti e degli anziani ricoverati.

Transizione al contratto CCNL Sanità Pubblica (scheda obiettivo 2)

L'emergenza pandemica ha evidenziato la maggiore vocazione sanitaria delle strutture protette per anziani. Le figure infermieristiche, fisioterapiche e mediche saranno, in questo contesto, sempre più determinanti nella definizione degli obiettivi di salute e benessere delle persone accolte nelle strutture protette. Il mercato del lavoro continua a soffrire in maniera rilevante la mancanza di infermieri e fisioterapisti.

Per questi motivi nel corso del 2021 si è promosso un percorso partecipativo con le organizzazioni sindacali per la transizione al contratto CCNL Sanità e sono stati firmati i verbali di accordo e di salvaguardia con le OO.SS.. Pertanto, dal 1° gennaio 2022 si è avviata la transizione del personale dipendente dal contratto CCNL Enti Locali a quello Sanità Pubblica, il quale appare più adeguato alla nuova connotazione delle case di riposo dopo la pandemia e permetterebbe di attrarre maggiormente infermieri e fisioterapisti, contrastando anche il forte turn over degli stessi.

Oltre alla transizione al nuovo contratto nel corso del 2022 si sono gradualmente approfonditi e applicati tutti i suoi istituti, promuovendo azioni di informazione e formazione diretta al personale dipendente. Alcuni di questi istituti, infatti, presentano profonde diversità rispetto al CCNL Enti locali. Rimangono sospesi alcuni aspetti - che richiedono adeguati approfondimenti - collegati all'inquadramento degli animatori e ai criteri di riconoscimento dell'alternanza dei turni.

Complessivamente il passaggio al nuovo contratto ha comportato un impegno notevole degli uffici amministrativi, con un cambio di software gestionale e per la gestione di nuovi istituti contrattuali.

Inoltre, nel corso del 2022 hanno trovato applicazione tutte le novità introdotte dal nuovo regolamento di contabilità economico patrimoniale dell'Amministrazione Regionale, per cui sarà necessario anche in futuro attivare una serie di interventi nell'ambito del controllo di gestione e delle verifiche contabili.

Efficientamento energetico (scheda obiettivo 3)

L'efficientamento energetico di Casa Serena è collegato ad un finanziamento del PORFESR e ad un finanziamento del Comune di Pordenone. Nel corso dell'anno si sono concluse tutte le procedure amministrative ad evidenza pubblica per l'affidamento dei lavori, con le relative aggiudicazioni. Alcune di queste si sono dovute ri-bandire a causa del rialzo improvviso e imprevedibile dei prezzi delle materie prime (in particolare modo per il cappotto dell'edificio). A causa della dinamica inflazionistica è stato necessario rivedere più volte il piano di distribuzione idraulica e del cappotto, condividendolo con l'Amministrazione Regionale, al fine del contenimento dei costi e della sostenibilità economica delle opere. Nel corso dell'anno si sono avviati i lavori di efficientamento energetico, concludendo la posa delle nuove pompe di calore, in luogo delle vecchie caldaie a gas, la realizzazione della distribuzione principale (dorsali) e della distribuzione del primo piano (secondaria) di Casa Serena.

Inoltre, verso la fine dell'anno 2022 il Consiglio di Amministrazione e i funzionari dell'Asp hanno avviato gli approfondimenti per un progetto di installazione di un sistema di pannelli fotovoltaici. L'iniziativa è nata sulla spinta del rincaro straordinario delle utenze energetiche, che ha messo in difficoltà i bilanci di tutte le case di riposo della regione. Infatti, solamente nell'anno 2022 la spesa per



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

l'energia elettrica per l'ASP si è moltiplicata rispetto all'anno precedente. Il progetto ha previsto l'installazione, prevalentemente sulle falde del tetto della struttura, di numerosi pannelli fotovoltaici per una produzione nominale di 226 kW, che permetterebbero alla struttura di contenere in maniera importante i costi dell'utenza elettrica. Il quadro economico dell'opera è di circa 900.000 €. L'ASP è riuscita ad ottenere, concorrendo ad un bando e affermandosi su numerosi ed agguerriti partecipanti, un contributo da parte dell'Amministrazione Regionale di € 500.000.

Nuove case di riposo (scheda progetto 4)

Terminato il concorso di progettazione nel corso del 2022 si è provveduto a completare il progetto di fattibilità dell'opera. Il costo parametrico, su listini 2021, dell'opera registrava un quadro economico intorno ai 12 milioni di euro. Tuttavia, l'incredibile dinamica inflazionistica internazionale ha gravato pesantemente sui costi dei materiali edili (ferro, cementi, legno) portando il quadro economico su computo metrico – con listini 2022 - a livello di progettazione definitiva ad oltre 20 milioni. Visto l'incremento dei costi si è ritenuto, prima di concludere il progetto definitivo e avviare la conferenza dei servizi per la richiesta dei pareri dei vari organi competenti, di approfondire tutte le possibili soluzioni per contenere la spesa. A fine 2022 pertanto il progetto definitivo era sostanzialmente chiuso, ma non portato in approvazione con l'obiettivo del contenimento della spesa mediante una sua rivisitazione (scelte dei materiali, delle opzioni architettoniche, degli impianti, etc.). In funzione di queste incertezze, in condivisione con il Comune di Pordenone, si è ritenuto di sospendere la mostra con gli elaborati grafici delle diverse proposte presentate in fase di concorso di progettazione.

Relativamente alla nuova casa di riposo di Porcia nel corso del 2022 si è ritenuto di mutuare molti dei contenuti del progetto e delle scelte architettoniche di Villanova e si è provveduto agli affidamenti degli incarichi di progettazione. Inoltre, si sono approfonditi diversi aspetti di inquadramento urbanistico dell'opera.

Progetto ARIA per la presa in carico a domicilio delle persone affette da demenza. (scheda progetto 5)

Nel corso del 2022 è stato avviato il progetto ARIA, per l'invecchiamento attivo delle persone affette da patologie demenziali, in una fase iniziale e ancora a domicilio. La progettazione è stata realizzata anche grazie ad un contributo della Direzione regionale Salute. Fra gli interventi previsti si sono attivate numerose consulenze specifiche alle famiglie, al fine di promuovere una presa in carico di molte situazioni, che sul territorio non sempre riescono ad avere punti di riferimento. Successivamente alle consulenze il progetto ha offerto la possibilità di tre interventi gratuiti a domicilio al fine di strutturare su misura percorsi di assistenza personalizzata. Il progetto ha avuto un sorprendente successo, tanto che molte famiglie hanno richiesto di continuare nel percorso di presa in carico anche con interventi a pagamento. Nei diversi interventi sono stati impiegati a seconda delle situazioni da affrontare: psicologi, operatori socio-sanitari, fisioterapisti, infermieri.

Infine, il progetto ha attivato interventi di formazione e sensibilizzazione a favore della popolazione sui temi dell'assistenza a favore di persone con demenza.

Al progetto partecipano numerose associazioni del territorio con cui si è attivato un tavolo di coordinamento.

Dinamica inflazionistica e rinnovo contrattuale del personale

Nel corso del 2022 tutte le case di riposo hanno dovuto affrontare una dinamica inflazionistica, con rialzi dei prezzi, senza precedenti. Inevitabilmente si sono dovute contrarre alcune iniziative e purtroppo in alcuni casi anche congelare. L'Amministrazione Regionale è intervenuta con uno stanziamento straordinario sul caro energia. Proprio il "caro bollette" ha messo in grandissima difficoltà l'ASP con oneri raddoppiati, come si evince dai dati di bilancio. Ma anche le forniture di servizi (appalto) e le di materie prime (ristorazione) hanno provocato rialzi straordinari.

Non da ultimo proprio nel 2022 è stato applicato il rinnovo del contratto dei dipendenti, con oneri totalmente a carico delle case di riposo, che non godono, come le Aziende Sanitarie, dei vantaggi della finanza derivata, con trasferimenti ad hoc dallo Stato e dalla Regione. Quest'ultima evenienza ha ulteriormente messo in difficoltà l'equilibrio del bilancio, già provato dal rincaro generalizzato dei prezzi.

INDICATORI DI PERFORMANCE (SCHEDA ALLEGATA)

I principali indicatori di qualità sono stati mantenuti, anche durante l'emergenza covid, nonostante la l'ordinaria quotidianità e normalità fossero state investite gravemente dalla pandemia. In questo contesto emotivamente angosciante va segnalato il grandissimo lavoro di supporto alle relazioni e psicologico da parte del servizio di animazione e psicologico. Sono stati valorizzati in particolare modo tutti gli indicatori di qualità individuali, mentre inevitabilmente sono stati sospesi o fortemente ridotti quelli relativi ad attività di gruppo. Va segnalato il rispetto degli standard di qualità della carta dei servizi, l'aggiornamento delle schede di valutazione e dei Progetti individualizzati, i trattamenti riabilitativi singoli.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%
CAPITALE CIRCOLANTE	15.584.938	72,95%	6.112.368	50,70%
Liquidità immediate	10.179.429	47,65%	878.903	7,29%
Disponibilità liquide	10.179.429	47,65%	878.903	7,29%
Liquidità differite	5.405.509	25,30%	5.233.465	43,41%
Crediti verso soci				
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	5.167.908	24,19%	5.178.075	42,95%
Crediti immobilizzati a breve termine				
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita				
Attività finanziarie	177.636	0,83%		
Ratei e risconti attivi	29.775	0,14%	26.883	0,22%
Rimanenze	30.190	0,14%	28.507	0,24%
IMMOBILIZZAZIONI	5.780.250	27,05%	5.944.493	49,30%
Immobilizzazioni immateriali	145.651	0,68%	42.065	0,35%
Immobilizzazioni materiali	4.783.588	22,39%	4.637.556	38,46%
Immobilizzazioni finanziarie				
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	851.011	3,98%	1.264.872	10,49%
TOTALE IMPIEGHI	21.365.188	100%	12.056.861	100%

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%
CAPITALE DI TERZI	10.914.368	51,09%	9.756.735	80,92%
Passività correnti	7.960.695	37,26%	7.127.598	59,12%
Debiti a breve termine	5.290.397	24,76%	5.004.818	41,51%
Ratei e risconti passivi	2.670.298	12,50%	2.122.780	17,61%
Passività consolidate	2.953.673	13,83%	2.629.137	21,80%
Debiti a m/l termine	1.010.237	4,73%	1.101.082	9,13%
Fondi per rischi e oneri	1.943.436	9,10%	1.528.055	12,67%
TFR				
CAPITALE PROPRIO	10.450.820	48,91%	2.300.126	19,08%
Dotazione patrimoniale iniziale	756.342	3,54%	2.006.342	16,64%
Riserve	293.784	1,37%	317.209	2,63%
Utile (perdita) dell'esercizio	9.400.694	44,00%	(23.425)	(0,19%)
TOTALE FONTI	21.365.188	100%	12.056.861	100%

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%
VALORE DELLA PRODUZIONE	24.319.787	100%	13.307.827	100%
- Consumi di materie prime	322.678	1,33%	413.340	3,11%



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%
- Spese generali	8.456.892	34,77%	7.757.845	58,30%
VALORE AGGIUNTO	15.540.217	63,90%	5.136.642	38,59%
- Altri ricavi	12.674.483	52,12%	2.557.576	19,22%
- Costo del personale	4.749.988	19,53%	4.706.954	35,37%
- Accantonamenti	314.117	1,29%	87.841	0,66%
MARGINE OPERATIVO LORDO	(2.198.371)	(9,04%)	(2.215.729)	(16,64%)
- Ammortamenti e svalutazioni	467.189	1,92%	238.834	1,79%
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	-2.665.560	(10,96%)	(2.454.563)	(18,44%)
+ Altri ricavi	12.674.483	52,11%	2.557.576	19,22%
- Oneri diversi di gestione	599.747	2,47%	81.901	0,61%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	9.409.176	38,68%	21.112	0,16%
+ Proventi finanziari	30.730	0,13%	72	
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	9.439.906	38,81%	21.184	0,16%
+ Oneri finanziari	(35.999)	0,15%	(42.508)	(0,32%)
REDDITO ANTE RETT ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	9.400.907	38,66%	(21.324)	(0,16%)
REDDITO ANTE IMPOSTE	9.403.907	38,66%	(21.324)	(0,16%)
- Imposte sul reddito dell'esercizio	3.212	0,01%	2.101	0,01%
REDDITO NETTO	9.400.695	38,65%	(23.425)	(0,17%)

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice civile si evidenzia quanto segue.

Nonostante il perdurare del conflitto russo-ucraino, nel primo semestre 2023 si rileva un progressivo decremento del tasso di inflazione (6,4% su base annua secondo i dati di giugno 2023). Tale prospettiva, unita ad una graduale diminuzione dei prezzi delle materie prime energetiche che avevano impattato, come sopra riportato, in maniera rilevante sul bilancio 2022 porta a ritenere un graduale riallineamento dei costi rispetto a quanto preventivato in fase di redazione di bilancio previsionale.

L'ASP Umberto I°, definite e concluse le pratiche legate all'importante donazione ricevuta lo scorso anno, prosegue nella progettualità e negli studi di fattibilità relativi alla realizzazione di due nuove e moderne Residenze per Anziani in grado di offrire un servizio ad un maggior numero di Anziani del Territorio in delle Strutture funzionali e realizzate con le più moderne tecnologie a favore degli Ospiti.

Nei prossimi mesi troveranno poi completamento i lavori di efficientamento energetico di Casa Serena necessari per la riduzione dei costi di energia e gas nonché al miglioramento del confort aziendale.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del Codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del Codice civile si sottolinea che l'ASP non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso non indicano che vi siano incertezze riguardo la continuità aziendale dell'ASP Umberto 1° nei prossimi dodici mesi.

Posizione Finanziaria Netta

La Posizione Finanziaria Netta dell'ASP è riepilogata nella tabella che segue:

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021
a) Attività a breve		
Depositi bancari	10.178.874	877.925
Denaro ed altri valori in cassa	555	978
Attività finanziarie non immobilizzate	177.636	
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>10.357.065</i>	<i>878.903</i>
b) Passività a breve		
Debito verso banche (entro 12 mesi)	161.640	154.889
Debiti scaduti verso fornitori	1.641.693	0
<i>Totale debiti finanziari a breve termine</i>	<i>1.803.333</i>	<i>154.889</i>
Posizione Finanziaria Netta di breve periodo	8.553.732	724.014
c) Attività di medio/lungo termine		
Altri crediti finanziari oltre i 12 mesi		-
Totale attività di medio / lungo termine		-
d) Passività medio/lungo termine		
Debiti v/banche oltre 12 mesi	462.611	623.616
<i>Totale passività di medio/lungo termine</i>	<i>462.611</i>	<i>623.616</i>
Posizione Finanziaria Netta di medio e lungo periodo	462.611	623.616
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA COMPLESSIVA	8.091.121	100.398

Si precisa che per il calcolo della Posizione Finanziaria Netta del 2022, sono stati considerati, tra le passività a breve termine, anche i debiti commerciali verso fornitori scaduti al 31.12.2022 (ancorché una considerevole parte di essi sia stata nel frattempo pagata nel corso del 2023). Tanto si precisa ai fini del confronto con la colonna del 2021 che non comprende tale dato.

Confronto Crediti VS. Debiti

Descrizione		Esercizio 2022	Esercizio 2021
Crediti a breve		5.167.908	5.178.075
Debiti a breve		5.290.397	5.004.818
Saldo crediti/debiti a breve	A	(122.489)	173.257
Attività/passività a medio e lungo termine			
Crediti a medio/lungo termine		851.011	1.264.872
Debiti a medio/lungo termine		1.010.237	1.101.082
Saldo crediti/debiti a medio e lungo termine	B	(159.226)	163.790
Differenza	(A+B)	(281.715)	337.047



UMBERTO I

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice civile, si attesta che l'ASP non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla realtà aziendale.

Conclusioni

Alla luce delle informazioni fornite nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, il Consiglio di Amministrazione determina di:

- a) approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022 composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa oltre alla presente relazione che lo accompagnano, il quale chiude con un avanzo d'esercizio di € 9.400.694;
- b) di destinare l'intero importo dell'avanzo di esercizio alla riserva del Patrimonio Netto denominata III – Patrimonio libero, 1) Riserva da utili di esercizio, come previsto dall'art. 18, comma 2, lettera b) del Regolamento per la disciplina del sistema di contabilità economico- patrimoniale e per la gestione del patrimonio nelle A.S.P. della Regione Friuli Venezia Giulia (Decreto del Presidente della Regione n. 0187 del 5.11.2021).

Pordenone, 7 luglio 2023

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
(Avv. Antonino Di Pietro)

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: DI PRIMA GIOVANNI

CODICE FISCALE: DPRGNN68R21G888Y

DATA FIRMA: 10/07/2023 15:16:19

IMPRONTA: 70D872BE14768386E86D8D67E185C4EF423219A4A447BF9A7DA0354149B5A844
423219A4A447BF9A7DA0354149B5A844638EC161DE538D2384F19B9D298EE31D
638EC161DE538D2384F19B9D298EE31D5CDBFBA246C37A1DB1FE44677B15F349
5CDBFBA246C37A1DB1FE44677B15F34985AC28B416EC2D7ADB1ACA330E3440B8