

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ASP FABRIANO RELATIVO AGLI ESERCIZI FINANZIARI 2024-2026

0 – Premessa

Il Bilancio di Previsione A.S.P. Fabriano anno 2023 viene approvato dal presente CdA che si è insediato formalmente in data 19/12/2022, giusta Delibera CdA n.19 del 19/12/2022, a seguito di nomina dei componenti del Consiglio di Amministrazione avvenuta con Delibera del Consiglio del Comune di Fabriano n.89 del 29/11/2022.

Nel mese di ottobre 2023 si è concluso il rapporto di convenzione con il comune di Fabriano per la gestione della Casa di Riposo di via Saffi.

Con delibera di CdA n.17 del 15/12/2023 ASP Fabriano approvava e sottoscriveva apposita convenzione con ASP Ambito 9 di Jesi per delegare a quest'ultima le funzioni di stazione appaltante per lo svolgimento delle attività di gara relative all'affidamento in appalto della gestione operativa, integrata ed omnicomprensiva del servizio assistenziale ed alberghiero in favore degli ospiti delle strutture gestite da ASP Fabriano. Il 23/12/2023 il bando viene pubblicato con termini per la presentazione delle domande al 02/02/2024.

Con delibera del CdA n. 18 del 29/12/2023 veniva prorogata al 31/03/2024 la convenzione con ASP AMBITO 9 di Jesi per la funzione di direzione.

Con delibera del CdA n. 3 del 15/03/2024 viene approvato il Bilancio Consuntivo al 31/12/2023 che certifica un risultato negativo di amministrazione pari ad € 174.387,50.

1 – Gestione attività caratteristica

1.1 descrizione

L'ASP Fabriano nell'anno 2024 amministrerà le strutture sociosanitarie seguenti:

- a- Residenza Protetta Anziani non autosufficienti RPA: capienza di n.58 posti letto autorizzati ai sensi della Legge Regione Marche n.20/2002 ubicati nello stabile di Via Santa Caterina a Fabriano;
- b- Residenza Protetta Anziani con Demenze RPD: capienza di n.13 posti letto autorizzati ai sensi della Legge Regione Marche n.20/2002 ubicati nello stabile di Via Santa Caterina a Fabriano;
- c- Centro Diurno Alzheimer SRD: capienza di n. 24 posti autorizzati ai sensi della Legge Regione Marche n.20/2002 ubicati nello stabile di Via Santa Caterina a Fabriano.

1.2 ricavi/entrate

Le principali fonti di entrata per l'anno 2023 sono rappresentate dalle rette di ricovero provenienti dalle strutture gestite sia in modo diretto che non.

Nello specifico:

- RPA: 100% dei posti letto a contratto con l'ASUR Marche (soppressa il 31/12//2022 con L.R. Marche n.19 del 8 agosto 2022 ed attualmente denominata AST 2 di Ancona), la retta giornaliera stabilita dalla DGR Marche n.1331/14 modificata dalla

DGR n. 1950 del 12 dicembre 2023 è così suddivisa: € 37,70 a carico del SSR e € 46,03 a carico dell'utente.

Per il triennio 2024/2026 è stata cautelativamente prevista una occupazione di posti letto del 95% per fisiologica impossibilità da parte dell'U.V.I. nel sostituire puntualmente l'ospite deceduto/dimesso. Quanto detto determinerà una previsione di entrate con retta a carico del SSR pari ad € 758.203,55.

- RPD: 100% dei posti letto a contratto con l'ASUR Marche (soppressa il 31/12/2022 con L.R. Marche n.19 del 8 agosto 2022 ed attualmente denominata AST 2 di Ancona). La retta stabilita dalla DGR Marche n.1331/14 modificata dalla DGR n. 1950 del 12 dicembre 2023 è così suddivisa: € 50,63 a carico del SSR e € 46,03 a carico dell'utente.

Per il triennio 2024/2026 è stata cautelativamente prevista una occupazione di posti letto del 95%. Quanto detto determinerà una previsione di entrate a con retta a carico del SSR pari ad € 228.227,38.

Per quanto concerne la quota della retta prevista a carico dell'utenza, questa è stata stimata, aggregando i servizi residenziali dei due punti sopra descritti, in complessivi € 1.134.160,00/anno per il triennio 2024/2026.

- SRD: 100% dei posti letto a contratto con l'ASUR Marche (soppressa il 31/12/2022 con L.R. Marche n.19 del 8 agosto 2022 ed attualmente denominata AST 2 di Ancona), la retta stabilita dalla DGR Marche n.1331/14 ed integrata dall'addendum al contratto annuale è così suddivisa: € 29,00 a carico del SSR e € 22,00 a carico dell'utente.

Per il triennio 2024/2026 è stata cautelativamente prevista una capienza media di 10 utenti su 24 posti disponibili in linea con la tendenza degli anni 2022 e 2023 che hanno visto un brusco calo di presenze in riferimento agli anni pre-pandemia da Covid-19. Quanto detto determinerà una previsione di entrate così suddivisa:

- a carico del SSR: € 69.426,00;
- a carico utente: € 50.160,00.

- In virtù dell'aggiudicazione dell'appalto di cui al terzo capoverso del capitolo della premessa, verranno distaccate tre risorse OSS all'azienda aggiudicataria prevedendo una stima di incassi per il 2024 pari ad € 59.150,00 (relativa al periodo 01/06/2024 al 31/12/2024), per il 2025 pari ad € 84.500,00 e per il 2026 pari ad € 67.600,00.

1.3 costi/uscite

In virtù del terzo capoverso nel capitolo della premessa per l'anno 2024 avremo una situazione di gestione dei servizi che prevede due scenari:

- dal 01/01/2024 e verosimilmente fino al 31/05/2024:
 - o Servizi in appalto alla cooperativa esterna per la somma complessiva di € 681.130,23

Ad oggi la cooperativa gestisce: Servizio infermieristico assistenziale e di pulizia per le strutture di Via Santa Caterina, Servizio lavanolo/lavanderia, Fornitura pasti.

- dal 01/06/2024, con l'aggiudicazione dell'appalto global service, ed anni seguenti:
 - o l'appalto in global service oltre ai servizi già gestiti in precedenza prevede, a titolo esemplificativo: l'accollo degli oneri di manutenzione ordinaria, il pagamento delle utenze ecc. per un importo complessivo che nell'anno 2024 sarà di € 1.122.681.84, per l'anno 2025 € 1.994.240,06 e per l'anno 2026 € 2.007.340,06.

- Costi del personale dipendente per la somma complessiva di € 177.500 per l'anno 2024, € 135.000 per l'anno 2025 in virtù del pensionamento della risorsa amministrativa prevista nell'anno 2024, € 112.000 per l'anno 2026 in virtù del pensionamento di risorsa OSS nell'anno 2025.

- Per la funzione di direzione va fatto un approfondimento. Vista soprattutto la professionalità, la cura e l'attenzione con la quale ha svolto le proprie funzioni di direzione, è nelle intenzioni di questa azienda provvedere a sottoscrivere apposita convenzione con ASP AMBITO 9 di Jesi per affidare a quest'ultima la gestione globale delle strutture residenziale e semi-residenziale dell'ASP Vittorio Emanuele II di Fabriano, a partire dalla data del 01/04/2024. Pertanto la funzione di direzione verrà esperita come da convenzione prorogata in data 29/12/2023, fino alla data del 31/03/2024, prevedendo un costo fino a tale data pari a € 6.000,00. Tale funzione di direzione è oggetto della redigenda convenzione che regola anche la gestione globale delle strutture residenziale e semi-residenziale dell'ASP Vittorio Emanuele II di Fabriano, che prevede per l'anno 2024 un costo di € 48.750,00, per l'anno 2025 di € 65.000,00, come pure per l'anno 2026. Va detto che la citata convenzione per la direzione e gestione globale per il primo anno permetterà di sopperire senza interruzione dell'attività amministrativa al pensionamento della P.O. interna e negli anni 2025 e 2026 abatterà considerevolmente il costo dell'attuale gestione esterna della contabilità, nonché consentirà di provvedere a formare personale amministrativo che nel corso degli anni verrà verosimilmente inserito nell'organico dell'ASP Vittorio Emanuele II di Fabriano per permettere una autonomia gestionale in un arco di tempo relativamente stretto.

- Costo amministratori per la somma complessiva di € 13.200;

- Forniture utenze (luce, gas metano, acqua ecc.) per la somma complessiva di € 76.000 per il solo periodo dell'anno dal 01/01/2024 al 31/05/2024.

- Autorizzazione ed Accredimento: in vista della scadenza per la presentazione della domanda fissata per il 30/09/2024, si collaborerà con il Comune di Fabriano, con l'Ing. Marconi e con l'ASP AMBITO 9 per la predisposizione della documentazione necessaria.

2 – Gestione attività non caratteristica

2.1 entrate in conto capitale

In considerazione del fatto che il tentativo di vendita di un immobile ricevuto in donazione nell'anno 2019 per un incasso stimato di € 50.000 non è andata a buon fine nel biennio

precedente, si decide cautelativamente di non inserire nella previsione triennale l'entrata stimata.

Locazione di un appartamento per un incasso stimato complessivo annuo di € 4.000.

2.2 fondo di riserva

In virtù del risultato negativo di amministrazione derivante dal bilancio consuntivo 2023 pari ad € 174.387,50, si è provveduto a salvaguardare gli equilibri di bilancio inserendo il cap. 8000 utile per il ripiano del disavanzo amministrativo entro l'anno 2027.

Infatti per l'anno 2024 e seguenti fino all'anno 2027, è previsto un accantonamento della somma annua di € 43.596,87.

Nell'ottica della ricostituzione del fondo di produttività per il pagamento degli oneri accessori in favore del personale dipendente dell'ASP, per il triennio 2024/2026 sono previsti i seguenti accantonamenti: € 20.000,00 per l'anno 2024, € 10.000,00 per l'anno 2025 ed € 7.000,00 per l'anno 2026. Il valore dell'accantonamento iniziale è stato conteggiato in via presuntiva prendendo come riferimento gli importi inseriti nelle deliberazioni del CDA dell'ASP di Fabriano del 2016 e del 2017, unici atti aventi ad oggetto la determinazione del fondo. La diminuzione progressiva è stata stimata in considerazione dell'uscita per pensionamento dell'impiegata amministrativa che avverrà a fine anno 2024 e di altra risorsa socio sanitaria prevista nell'anno 2025. Nel rispetto dei pareri dell'ARAN RAL061 e EPNE_093, per determinare l'importo del fondo in maniera precisa verrà inviata una lettera a n. 10 ASP, aventi dimensioni simili a quella di Fabriano, esistenti nella regione Marche ed Emilia Romagna, al fine di confrontare i loro importi medio unitari delle risorse che compongono il fondo per le risorse decentrate ed estrapolare il valore medio per dipendente da imputare correttamente alla prossima variazione di bilancio.

3 - Gestione del personale

Alla data del 31/03/2024 l'organico dell'Ente è composto da:

Personale a tempo pieno ed indeterminato:

- n.01 impiegata amministrativa Livello C CCNL EELL a cui è stata riconosciuta la P.O. Responsabile Ufficio Finanziario che in corso dell'anno 2024 uscirà per pensionamento
- n.03 Operatori Socio Sanitari, Livello B CCNL EELL, di cui uno con prescrizioni per lo svolgimento della mansione. Per tali operatori sarà previsto un distacco presso l'azienda aggiudicataria dell'appalto oltre che è prevista l'uscita di un operatore per pensionamento in corso dell'anno 2025.

Incarico di collaborazione/altro:

- convenzione per la funzione di direzione con l'ASP AMBITO 9 di Jesi. La convenzione opera dal 28/09/2023 al 31/12/2023, con proroga fino al 31/03/2024 deliberata dal CdA in data 29/12/2023.
- Si prevede che dal 01/04/2024 la funzione di direzione persista e venga integrata con la gestione globale delle strutture residenziale e semi-residenziale dell'ASP

Vittorio Emanuele II di Fabriano di cui alla redigenda convenzione con ASP AMBITO 9 di Jesi.

Per il triennio 2024-2026 è stato nuovamente costituito il Fondo integrativo previsto dal comparto enti locali con dotazione così ripartita: € 20.000,00 per l'anno 2024, € 10.000,00 per il 2025 ed € 7.000,00 per il 2026.

4 – Conclusioni e considerazioni

A seguito dell'emanazione delle linee di indirizzo contenute nella DGC n.153 del 27/06/2023 questo Ente:

- ha raggiunto l'obiettivo di rafforzare l'assetto organizzativo e la direzione attraverso la convenzione per la funzione di direzione sottoscritta con ASP AMBITO 9 di Jesi a settembre 2023. Nei limiti dei vincoli di bilancio verrà trovata adeguata copertura economica per eventuali spese aggiuntive non previste nel bilancio di previsione anno 2024.
- Ha raggiunto l'obiettivo di trovare una stazione appaltante per esperire nei tempi brevi (dicembre 2023) la gara di appalto per il nuovo affidamento dei servizi ad oggi esternalizzati.

Il 2024 prevede la realizzazione di un nuovo assetto organizzativo anche per gli obiettivi raggiunti lo scorso anno. Verrà a breve aggiudicata la gara di appalto per la gestione global service dei servizi erogati da ASP Fabriano che le passate amministrazioni, in mancanza dell'operatività della Centrale Unica di Committenza, non hanno potuto indire.

Con l'affidamento della direzione e gestione globale delle strutture residenziale e semi-residenziale dell'ASP Vittorio Emanuele II di Fabriano all'ASP AMBITO 9 di Jesi si provvederà ad una tenuta amministrativo/contabile di ASP Fabriano con criteri maggiormente aderenti agli standard di settore permettendo piena aderenza alla normativa attuale. Si sottolinea inoltre che con tale affidamento ASP Fabriano manterrà pieno controllo dell'azienda poiché l'organo di indirizzo, ovvero il CdA, rimarrà in carica con le prerogative definite nello statuto e nella Legge Regione Marche n.5/2008 ed ASP AMBITO 9 di Jesi dipenderà da esso, come pure il direttore, per quanto riguarda le linee di indirizzo ed i programmi strategici.

Il Presidente dell'ASP Vittorio Emanuele II di Fabriano

Dott. Roberto Cingolani