

RELAZIONE ILLUSTRATIVA:

La costruzione del presente bilancio previsionale tiene conto:

- delle risorse note e attualmente disponibili, nonché dell'attuale situazione socio-economica.
- della delibera del CDA n. 16 del 07/11/2024, nella quale si è ritenuto opportuno procedere al passaggio da una contabilità finanziaria a una contabilità economico-patrimoniale per l'ASP di Fabriano, al fine di semplificare la gestione amministrativa e monitorare contemporaneamente i tre aspetti fondamentali della vita dell'ASP: equilibrio patrimoniale, economico e finanziario, a partire dal 01.01.2025;
- Della Delibera n. 28 del 30/12/2024 nella quale si approva il nuovo Regolamento di contabilità dell'ASP di Fabriano

DESCRIZIONE GENERALE DEI SERVIZI GESTITI DALL'ASP DI FABRIANO

SERVIZI RESIDENZIALI

Residenza Protetta di Fabriano – Via Santa Caterina n. 13

In data 01/04/2024, a seguito di apposita convenzione, l'ASP Vittorio Emanuele II di Fabriano ha affidato all'ASP AMBITO 9 la gestione della Residenza Protetta per anziani. In data 01 giugno 2024, previo espletamento delle relative procedure per la gara di appalto europea bandita dall'ASP AMBITO 9, ha preso avvio la gestione operativa integrata ed omnicomprensiva del servizio assistenziale ed alberghiero in favore degli ospiti della Residenza Protetta per la durata di 2 anni con possibilità di rinnovo per ulteriori 2 anni. La ditta aggiudicataria che gestisce attualmente la struttura è la ASSCOOP Società Cooperativa Sociale Impresa Sociale.

I posti letto disponibili della struttura sono complessivamente n. 71, di cui n. 58 di Residenza Protetta e n. 13 di Residenza Protetta Demenze.

L'ammissione al servizio avviene tramite presentazione di idonea domanda agli uffici dell'AST di Fabriano, che andrà a far parte della lista di attesa solamente previa valutazione da parte dell'Unità Valutativa Integrata competente per territorio. I posti letto divenuti liberi per decesso o dimissioni sono quindi ricoperti in funzione degli utenti inviati in struttura dall'AST. Per l'anno 2025 la quota di partecipazione al costo del servizio richiesta all'ospite è pari a **€ 46,03 al giorno** sia per la camera doppia sia per la camera singola; la medesima tariffa è valida per gli utenti residenti e non nel Comune di Fabriano.

Tab. n. 1 Residenza Protetta di Fabriano

Finalità/prestazioni	Destinatari	Dati quantitativi anno 2024
La Residenza Protetta è una struttura ad elevata integrazione socio sanitaria destinata ad accogliere anziani non autosufficienti non curabili a domicilio e che hanno necessità di prestazioni alberghiere, assistenziali socio sanitarie complesse ed integrate. La struttura	La struttura ospita in prevalenza cittadini residenti nel Comune di Fabriano che abbiano compiuto sessantacinque anni.	Posti letto convenzionati n.71 tutti non autosufficienti, così suddivisi: n. 58 di Residenza Protetta e n. 13 di Residenza Protetta Demenze. I dati delle nuove domande e del numero di anziani in lista di attesa è in possesso

<p>è in possesso di autorizzazione per una ricettività di n.71 posti letto.</p> <p>A causa della dismissione delle attrezzature e dei locali della cucina e della lavanderia, entrambi i servizi di ristorazione e lavanolo sono esternalizzati, ma gestiti integralmente dalla Cooperativa ASSCOOP.</p>	<p>I posti letto autorizzati sono n 71</p>	<p>esclusivamente dell'UVI di Fabriano.</p> <p>n.22 utenti ammessi n.22 utenti dimessi (decesso o altro) Turn over ospiti 30% n. 25.116 giornate assistenza erogate n. 24.635 giornate alimentari erogate. Tasso di copertura dei posti letto 96,00% n. 5 utenti con integrazione retta</p>
--	--	---

CENTRO DIURNO ALZHEIMER “VITTORIO EMANUELE II” – FABRIANO

Nel 2024 la gestione del Servizio del Centro Diurno Alzheimer di Fabriano è stata trasferita all'ASP AMBITO 9, la quale ha indetto la procedura di gara europea a procedura aperta per la gestione del suddetto e della Residenza protetta “Vittorio Emanuele II”. Il servizio è stato affidato alla ASSCOOP Società Cooperativa Sociale Impresa Sociale dal 01 giugno 2024 al 31 maggio 2026. Il Centro diurno Alzheimer può ospitare fino a 24 ospiti, ma attualmente sono ospitati una media di circa 10 anziani.

Tab. n. 2 – Centro Diurno Alzheimer “Vittorio Emanuele II”

Finalità	Destinatari	n. utenti/ prestazioni Anno 2024
<p>Il Centro Diurno è aperto dal lunedì al venerdì per 7 ore e offre a 24 ospiti, occasioni di socializzazione e programmi di trattamento terapeutico, al fine di stimolare e mantenere il più a lungo possibile le capacità residue dei malati nonché di offrire alle famiglie sostegno ed aiuto nell'affrontare la malattia ed i cambiamenti che essa comporta.</p>	<p>24 posti per malati di Alzheimer o altre demenze nella fase medio-lieve della patologia.</p>	<p>n. utenti 10 Stima utenti del 2025 n. 10</p>

PRIORITÀ DI INTERVENTO 2025 e 2026-2027

Obiettivi 2025

- 1) Svolgimento delle attività necessarie al perfezionamento delle pratiche di autorizzazione all'esercizio della Strutture Residenziale e del Centro diurno per demenze dopo il deposito delle relative domande come stabilito dalla Regione;
- 2) passaggio della tenuta della contabilità da un sistema finanziario ad uno economico patrimoniale, delibera del CDA n. 16 del 07/11/2024

Obiettivi 2026-2027

- Prorogare l'attuale convenzione con l'ASP AMBITO 9, sia per quanto riguarda la Direzione dell'ASP di Fabriano che per la gestione della Residenza protetta, e centro diurno Alzheimer
- Dopo aver ottenuto l'autorizzazione all'esercizio ai sensi della L.r. Marche 21/2016, procedere con la richiesta di accreditamento istituzionale (medesima legge regionale), sia per la Struttura residenziale che per il Centro diurno demenze.

Di seguito una descrizione delle principali voci di bilancio per l'anno 2025

Tra i **ricavi** sono previsti:

- Euro **165.786,87** - Proventi da ASP Jesi. Avanzo della gestione, che come da Convenzione firmata a marzo del 2024, verranno trasferiti a ASP Fabriano.
- Euro **101.400,00** Rimborsi del costo del personale dipendente che lavora in distacco presso la cooperativa che gestisce il servizio integrato di assistenza e cura della persona presso la casa di riposo/R.P.
- Euro **3.960,00** – Realizzi da affitti

Tra i **costi** le voci sono:

- Euro **7.500,00** Acquisto di beni vari
- Euro **1.500,00** Servizio elaborazioni paghe
- Euro **25.000,00** Consulenze fiscali e amministrative e legali
- Euro **11.649,97** Manutenzioni e riparazioni ordinarie, e di automezzi
- Euro **2.200,00** Assicurazioni
- Euro **83.450,85** Acquisto altri servizi. Nell'importo sono compresi € 65.000,00 per la gestione effettuata da ASP Jesi, come da delibera del CDA del 29/03/2024, canoni di assistenza informatica € 2.450,85, consulenze per € 10.000,00 e servizi vari per godimento beni di terzi € 2.000,00; licenza d'uso software 4.000,00.
- Euro **13.200,00** costi del CDA
- Euro **101.400,00** Costi del personale
- Euro **1.500,00** per compenso di revisore
- Euro **13.370,05** Ammortamenti e svalutazioni
- Euro **8.376,00** comprendono spese varie di gestione per € 1.000,00, € 6.376,00 per gare di appalto, e 1.000,00 per altri costi amministrativi.
- Euro **2.000,00** per costo IRAP

Si precisa inoltre che il debito vantato dalla coop. ASCOOP relativo agli esercizi precedenti, ed inserito a bilancio è pari 256.189,95 €.

L'importo di € 81.965,21 pari ad € 78.062,11 di imponibile ed € 3.903,11 di iva (relativo ad alcune fatture rientranti nei 256.189,95 € di cui sopra) è stato contestato formalmente, in quanto non supportato da atti/documenti che ne giustificano la richiesta. E' stata richiesta nota di credito, che ad oggi non è ancora pervenuta. Pertanto a titolo cautelativo nello Stato Patrimoniale è stato inserito l'importo complessivo di € 256.189,95, ma nel conto

economico l'importo restante pari ad 174.224,74 che verrà regolato mediante il pagamento di n.4 rate da effettuarsi alle seguenti scadenze:

- € 100.000,00 entro e non oltre il 31/12/2025; il pagamento sarà effettuato, dopo aver ricevuto l'importo di € 119.642,14 dal Comune di Fabriano, come da delibera n.349 del 19/12/2024
- € 24.741.58 entro e non oltre il 31/12/2026; utilizzando parte dell'avanzo che ASP AMBITO 9 rigirerà all' ASP di Fabriano.
- € 24.741.58 entro e non oltre il 31/12/2027; utilizzando parte dell'avanzo che ASP AMBITO 9 rigirerà all' ASP di Fabriano.
- € 24.741.58 entro e non oltre il 31/12/2028; utilizzando parte dell'avanzo che ASP AMBITO 9 rigirerà all' ASP di Fabriano.

IL PERSONALE

Alla data di approvazione del presente bilancio, l'ASP di Fabriano ha attualmente in dotazione n. 3 OSS, che sono in distacco presso l'ASCOOP. L'unica dipendente - Istruttore amministrativo – categoria giuridica C posizione economica C4 - Sig.ra Carla Palmieri è andata in pensione a decorrere dal 01.11.2024.

A fine anno 2024 è stato individuato, tramite procedura comparativa, un esperto contabile a supporto degli uffici contabili/amministrativi dell'ASP di Fabriano che collabora con il Consiglio di Amministrazione, con la Direttrice nella gestione di pratiche contabili complesse.

Alla luce della convenzione con l'ASP Ambito 9 si ritiene per l'anno 2025, non procedere all'espletamento di un concorso pubblico per l'individuazione di un dipendente amministrativo/contabile.

Verrà valutata la necessità dell'assunzione di un dipendente nell'anno 2026.

Per la redazione del bilancio pluriennale si è ipotizzata la prosecuzione del convenzionamento con ASP AMBITO 9, diversamente si apporteranno le dovute correzioni in sede di redazione di bilancio 2026/2028.