RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO ASP FABRIANO AL 31/12/2024

0 – Premessa

Il Bilancio Consuntivo dell'A.S.P. Fabriano per l'anno 2024 viene approvato dall'attuale Consiglio di Amministrazione, insediatosi ufficialmente il 19 dicembre 2022, in virtù della Delibera del CdA n. 19 del 19/12/2022, a seguito della nomina dei componenti avvenuta con Delibera del Consiglio Comunale di Fabriano n. 89 del 29/11/2022.

Il presente Consiglio di Amministrazione espone la gestione dell'attività caratteristica relativa all'intero esercizio 2024, evidenziandone i principali aspetti.

A seguito della convenzione stipulata tra l'ASP Vittorio Emanuele II di Fabriano e l'ASP AMBITO 9 di Jesi, approvata con Delibera del CdA n. 5 del 29/03/2024 e avente ad oggetto le funzioni di direzione dell'ASP Vittorio Emanuele II di Fabriano nonché la gestione complessiva della residenza protetta e del centro diurno Alzheimer, i dati dell'esercizio 2024 risultano ridimensionati. Infatti, le voci di entrata e di spesa relative ai servizi oggetto della convenzione sono ora comprese nella gestione affidata all'ASP AMBITO 9 di Jesi.

1 – Gestione dell'attività caratteristica

1.1 Descrizione

Nel corso del 2024, e fino al 31 maggio 2024, l'ASP Fabriano ha gestito le seguenti strutture sociosanitarie:

- Residenza Protetta Anziani non autosufficienti (RP): con una capienza di 58 posti letto autorizzati ai sensi della Legge Regionale Marche n. 20/2002, situata nello stabile di Via Santa Caterina a Fabriano;
- Residenza Protetta Anziani con Demenze (RPD): con una capienza di 13 posti letto autorizzati ai sensi della Legge Regionale Marche n. 20/2002, anch'essa ubicata in Via Santa Caterina a Fabriano;
- Centro Diurno Demenze (CDD): con una capienza di 24 posti autorizzati ai sensi della Legge Regionale Marche n. 20/2002, sempre presso lo stabile di Via Santa Caterina a Fabriano.

Nel corso del 2024, il numero di ingressi nelle tre strutture si è mantenuto in linea con l'andamento registrato nell'anno 2023.

1.2 – Ricavi / Entrate

Come già evidenziato in premessa, a partire dal mese di giugno 2024, in virtù della convenzione stipulata tra l'ASP di Fabriano e l'ASP AMBITO 9 di Jesi, tutti gli incassi derivanti dalle rette di degenza e i relativi pagamenti connessi alla gestione delle strutture sociosanitarie sono di competenza dell'ASP AMBITO 9.

Pertanto, il bilancio dell'anno 2024 riflette principalmente le entrate e le uscite registrate nei primi cinque mesi dell'esercizio.

Le principali fonti di entrata nel periodo considerato sono state:

- le rette di ricovero degli utenti delle strutture (gestite direttamente e non);
- i contributi erogati dal Servizio Sanitario Regionale tramite apposita convenzione con l'AST di competenza.

Nel dettaglio, si riportano le seguenti entrate:

- € 470.056,54 per rette giornaliere a carico degli utenti della Residenza Protetta (RP), relative al periodo 01/01/2024 – 30/06/2024;
- € 105.134,16 per rette giornaliere a carico degli utenti della Residenza Protetta Demenze (RPD), per il periodo 01/01/2024 – 30/06/2024;
- € 23.385,00 per rette giornaliere a carico degli utenti del Centro Diurno Demenze (CDD), sempre per il periodo 01/01/2024 – 30/06/2024;
- € 368.583,48 per i 58 posti letto della Residenza Protetta (RP) accreditati con l'AST 2, calcolati sulla base della DGR Marche n. 1331/2014, come modificata dalla DGR n. 1950 del 12/12/2023, che ha stabilito la quota giornaliera di € 37,70 a carico dell'AST;
- € 118.373,12 per i 13 posti letto della Residenza Protetta Demenze (RPD) accreditati con l'AST 2, con quota giornaliera di € 50,63 come da DGR n. 1950/2023;
- € 35.467,00 per i 24 posti del Centro Diurno Demenze (CDD) accreditati con l'AST 2, calcolati sulla base della DGR n. 1331/2014 e dell'addendum al contratto annuale, che ha previsto una quota giornaliera di € 29,00 a carico dell'AST.

1.3 – Costi / Uscite

Nel 2024, la direzione dell'ASP di Fabriano è stata affidata all'ASP AMBITO 9 di Jesi. Tuttavia, la gestione operativa dei servizi previsti dalla convenzione è stata avviata a partire dal 01/06/2024.

I costi complessivi relativi alla direzione e gestione affidata all'ASP AMBITO 9 sono stati pari a € 55.250,00.

Le principali voci di spesa dell'esercizio sono così suddivise:

- € 730.920,60 per i servizi affidati alla cooperativa esterna, che fino al 31/05/2024 ha gestito:
  - il servizio infermieristico;
  - il servizio assistenziale e di pulizia per le strutture di Via Santa Caterina;
  - il servizio di lavanderia/lavanolo;
  - la fornitura dei pasti.
- € 155.566,16 per il costo del personale dipendente dell'ASP di Fabriano;
- € 104.931,73 per la fornitura di utenze (energia elettrica, gas metano, acqua, ecc.), di cui € 21.445,18 riaddebitati alla cooperativa aggiudicataria dell'appalto subentrata a partire dal 01/06/2024.

2 – Gestione finanziaria

Consistenza e l'esistenza dei residui attivi e passivi al 31/12/2024.

Residui attivi

L'importo risultante è di € 450.971,46, così composto:

€ 448.940,79 sono di competenza del 2024, di cui

- € 119.642,14 Contributo Comune Fabriano;
- € 220.000,00 avanzo di gestione ASP di Jesi;
- € 59.066.04 rimborso personale in distacco;
- € 19.142,17 residuo fatture AST;
- € 21.445,18 importo rifatturato all'aggiudicataria a titolo di rimborso costi utenze dall'01/06 al 31/12)

€ 2.030,67 è un importo relativo alle rette di febbraio e marzo del 2023.

Residui passivi

Il residuo passivo di € 492.502,67 risulta così composto:

- € 235.133,67 per fatture non liquidate a cooperativa esterna di erogazione servizi, di cui € 78.062,11 a titolo di fatture integrative emesse nel corso degli anni 2021 e 2022 per servizi resi in anni precedenti, contestati in data 20/10/2023 con pec prot.105/2023 a firma del Direttore dell'ASP Fabriano, in quanto oggetto di servizi già inseriti all'interno di altre fatture mensili precedentemente saldate.
- € 181.387,87, trattasi di rette e contributi dell'AST erroneamente incamerate dall'ASP Fabriano, nel mese di giugno, che dovevano essere invece incassate da ASP 9 Jesi
- il restante debito verso fornitori pari ad € 75.981,13 si è provveduto a liquidarlo nei primi mesi del 2025

In virtù di quanto descritto nel presente paragrafo si determina per l'anno 2024 una chiusura a consuntivo riepilogabile nella seguente griglia:

FONDO DI CASSA INIZIALE 01/01/2024	54.981,06	+
RISCOSSIONI PARTE CORRENTE	1.214.707,24	-
RISCOSSIONI PARTE RESIDUI	474.984,28	-
PAGAMENTI	1.586.903,72	
	_____	
FONDO DI CASSA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	157.768,86	+
RESIDUI ATTIVI	450.971,46	
	_____	
TOTALE	608.740,32	-
RESIDUI PASSIVI	493.642,67	
	_____	
RIMANENZA ATTIVA DELL'ESERCIZIO	**115.097,65**	

3 - Gestione del personale

Alla data del 31/12/2024 l'organico dell'Ente è composto da:

Personale a tempo pieno ed indeterminato:

- n.03 Operatori Socio Sanitari, Livello B CCNL EELL, in regime di distacco presso la cooperativa aggiudicataria dell'appalto della gestione del servizio assistenziale ed alberghiero in favore degli ospiti della RP e del centro diurno Alzheimer, di cui uno con prescrizioni per lo svolgimento della mansione.
- L'unica dipendente amministrativa dell'ente, raggiunti i requisiti previsti dalla normativa vigente, è stata collocata a riposto con decorrenza 01/11/2024;

Incarico di collaborazione/altro:

- n.01 direttore individuato a seguito di apposita convenzione tra ASP di Fabriano e ASP AMBITO 9 di Jesi, per il periodo dall'01/01 al 31/03/2024 approvata con delibera n. 18 del 29/12/2023, mentre per il periodo dall' 01/04/2024 approvata delibera del CDA n. 5 del 29/03/2024 richiamata in premessa;
- n.01 addetto alla contabilità, individuato dalla graduatoria realizzata in seguito alla delibera del CDA n. 12 del 01/07/2024;
- n. 01 consulente fiscale (commercialista);
- n. 01 revisore

4 – Conclusioni e considerazioni

L'approvazione del bilancio consuntivo 2024, rileva un avanzo di amministrazione pari ad € 115.097,65 come meglio descritto negli allegati alla presente relazione.

Il Presidente

Dott. Roberto Cingolani