

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO ASP FABRIANO AL 31/12/2022

0 – Premessa

Il Bilancio Consuntivo A.S.P. Fabriano anno 2022 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.

Nella seduta del CdA n.19 del 19/12/2022 questo Consiglio di Amministrazione prendeva atto della relazione di fine mandato “quinquennio 2018-2022”, a cura del passato CdA, approvata con Delibera CdA n.18 del 19/12/2022.

Pertanto, l'attuale CdA prende atto della gestione dell'attività caratteristica dell'intero anno 2022 illustrandone i punti salienti.

1 – Gestione attività caratteristica

1.1 descrizione

ASP Fabriano nell'anno 2022 ha gestito in maniera diretta 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.

Inoltre, la ASP Fabriano ha gestito nello stesso anno la Casa di Riposo per anziani autosufficienti, ubicata in via Saffi a Fabriano, in convenzione con il Comune di Fabriano, con capienza di n.47 posti letto autorizzati ai sensi della Legge Regione Marche n.20/2002. Si precisa che al momento dell'approvazione del presente consuntivo la proroga/rinnovo della convenzione, la cui proroga è scaduta in data 31/12/2022, non è stata ancora sottoposta all'attenzione di questo ente sebbene sollecitata.

Si evidenzia dal conto economico relativo all'anno 2022 che la gestione della sola Casa di Riposo presentava degli squilibri tra le entrate e le uscite accumulando mensilmente un disavanzo del singolo servizio pari a circa € 20.000,00 (nei primi mesi del 2023 questo disavanzo mensile si attesta intorno ad € 25.000,00). La situazione si è per lo più verificata in virtù di due importanti determinanti:

- a- Lista di attesa pressochè inesistente durante tutto l'arco dell'anno 2022 (situazione che si protrae anche nei primi mesi del 2023 al momento della redazione del presente atto);
- b- Svuotamento progressivo dell'occupazione dei posti letto in Casa di Riposo per valutazioni cliniche degli ospiti da parte dei proposti uffici del Distretto Sanitario di Fabriano che sono passati da una situazione di autosufficienza alla perdita della

stessa con conseguente trasferimento verso una residenzialità idonea alla condizione di non autosufficienza (vedi nei paragrafi successivi la tabella relativa alle presenze in casa di riposo che dal mese di settembre subisce un netto calo).

1.2 ricavi/entrate

Le principali fonti di entrata per l'anno 2022 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 ed integrata dall'addendum al contratto annuale è così suddivisa: € 33,41 a carico del SSN e € 44,38 a carico dell'utente/Comune;
- 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 ed integrata dall'addendum al contratto annuale è così suddivisa: € 45,00 a carico del SSN e € 46,03 a carico dell'utente/Comune;
- 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 SSN e € 29,00 a carico dell'utente/Comune;
- Casa di Riposo: la retta viene pagata per l'intero importo dall'ospite per una retta giornaliera di € 53,26 per camera singola e € 45,37 per camera doppia.

Di seguito uno specchio sintetico delle giornate erogate ed erogabili anno 2022 per struttura:

Anno 2022	RPA – Residenza Protetta Anziani Non Autosufficienti (58 posti letto)			
	giornate erogate retta piena	giornate erogate retta 50%	giornate erogabili	n. ospiti presenti a fine mese
GENNAIO	1.345	16	1.798	47
FEBBRAIO	1.182	20	1.624	45
MARZO	1.366	6	1.798	49
APRILE	1.365	34	1.740	48
MAGGIO	1.446	75	1.798	53
GIUGNO	1.413	61	1.740	51
LUGLIO	1.389	76	1.798	49
AGOSTO	1.393	31	1.798	54
SETTEMBRE	1.659	12	1.740	57
OTTOBRE	1.686	16	1.798	59
NOVEMBRE	1.568	60	1.740	56
DICEMBRE	1.600	8	1.798	59
totali giornate	17.412	415	21.170	
	17.827			

	RPD – Residenza Protetta Demenze (13 posti letto)			
Anno 2022	<i>giornate erogate</i>	<i>giornate erogate retta 50%</i>	<i>giornate erogabili</i>	<i>n. ospiti presenti a fine mese</i>
GENNAIO	217		403	7
FEBBRAIO	196		364	7
MARZO	217		403	7
APRILE	210		390	6
MAGGIO	217		403	7
GIUGNO	210		390	7
LUGLIO	217		403	7
AGOSTO	217		403	7
SETTEMBRE	255		390	11
OTTOBRE	365		403	13
NOVEMBRE	356	34	390	13
DICEMBRE	345	1	403	13
totali giornate	3.022	35	4.745	
	3.057			

	SRD – Centro Diurno Alzheimer (24 posti)			
Anno 2022	<i>giornate erogate</i>	<i>giornate erogate retta 50%</i>	<i>giornate erogabili *</i>	<i>n. ospiti presenti a fine mese</i>
GENNAIO	54	6	480	3
FEBBRAIO	62	6	480	5
MARZO	89	8	480	6
APRILE	99	6	480	7
MAGGIO	107	9	480	6
GIUGNO	81	11	480	5
LUGLIO	86	11	480	5
AGOSTO	61	22	480	5
SETTEMBRE	75	0	480	5
OTTOBRE	94	3	480	7
NOVEMBRE	110	17	480	6
DICEMBRE	145	25	480	10
totali giornate	1.063	124	5.760	
	1.187			

	CR – Casa di Riposo Via Saffi (47 posti letto)		
Anno 2022	giornate erogate	giornate erogabili	n. ospiti presenti a fine mese
GENNAIO	1112	1.457	40
FEBBRAIO	998	1.316	38
MARZO	1063	1.457	39
APRILE	1040	1.410	39
MAGGIO	1116	1.457	38
GIUGNO	1050	1.410	37
LUGLIO	1102	1.457	40
AGOSTO	1048	1.457	39
SETTEMBRE	741	1.410	32
OTTOBRE	640	1.457	23
NOVEMBRE	587	1.410	23
DICEMBRE	598	1.457	23
totali giornate	11.095	17.155	

retta di degenza giornaliera dei moduli socio sanitari convenzionati con SSN anno 2022		
	retta pro die a carico SSN	retta pro die a carico UTENTE/Comune ***
RPA	€ 33,51	€ 44,38
RPD	€ 45,00	€ 46,03
SRD	€ 29,00	€ 29,00

*** ad esclusione del modulo SRD la retta ha subito nel 2022 un aumento discrezionale consentito dalla convenzione con ex ASUR AV2 per semplicità si riporta il valore applicato al 31/12/2022

retta di degenza giornaliera del modulo sociale non convenzionato anno 2022 ****		
	camera singola	camera doppia
CR	€ 53,26	€ 45,37

**** la retta ha subito nel 2022 un aumento discrezionale deliberato da CdA per semplicità si riporta il valore applicato al 31/12/2022

Nell'anno 2022 è stato operato un livellamento delle rette alberghiere per la RPA, la RPD e per la Casa di riposo. L'aumento per la RPA ed RPD è stato deliberato con atto del CDA n. 9 del 01/06/2022 passando da un importo di €1.350,00 ad €1.400,00 con decorrenza 01/07/2022.

Mentre per la Casa di Riposo con atto deliberativo del CDA n.11 del 06/07/2022, è stato deciso aumento mensile per la camera doppia pari ad € 200,00 da € 1.180,00 ad € 1.380,00 e di €200,00 per la camera singola per un importo da € 1.420,00 ad €1.620,00, con decorrenza dal 01/08/2022;

1.3 costi/uscite

Le maggiori voci di costo sono rappresentate da:

- Servizi in appalto alla cooperativa esterna per la somma complessiva di € 1.651.058,01

Al 31 dicembre 2022 la cooperativa gestiva:

- Servizio infermieristico assistenziale e di pulizia per le strutture di Via Santa Caterina e di Via Saffi;
 - Servizio lavanolo/lavanderia;
 - Fornitura pasti.
- Costi del personale dipendente per la somma complessiva di € 194.711,09
 - Forniture utenze (luce, gas metano, acqua ecc.) per la somma complessiva di € 209.779,19

2 – Gestione finanziaria

Il compito più oneroso affrontato è stato quello di accertare la consistenza e l'esistenza dei residui attivi e passivi al 31/12/2022.

Residui attivi

Si è preso atto della documentazione a corredo delle voci di bilancio attestanti un mancato incasso da enti e privati a fronte di servizi erogati in anni precedenti a partire dal 2022. Per le voci di cui all'allegata delibera CdA n.1 del 13/03/2023, alla data dell'approvazione non è stata reperita documentazione utile a determinare un reale titolo di credito oppure erano passati i termini legali per poter ritenere tali crediti ancora certamente esigibili.

E' stata pertanto presa la decisione di rideterminare la cifra dei residui attivi al 31/12/2022 in **€ 334.065,91** cancellando per i motivi riportati anche nella Delibera di CdA di cui al capoverso precedente. L'ammontare dei crediti ritenuti inesigibili al 31/12/2022 è pari alla somma di **€ 282.649,68**.

Residui passivi

Si è preso atto della documentazione a corredo delle voci di bilancio attestanti un mancato pagamento ad enti e ditte private a fronte di servizi erogati/beni venduti in anni precedenti a partire dal 2022.

Accertato che i documenti attestanti posizioni di debito sono suffragati da idonea documentazione, si è determinato di confermare per l'anno 2022 la cifra complessiva di **€574.377.92**

Il residuo passivo risulta così composto:

- il 85,5% circa per fatture non liquidate a cooperativa esterna di erogazione servizi anche in anni precedenti per € 466.809,24 più IVA
- il restante debito verso fornitori si è provveduto a liquidarlo nei primi mesi del 2023

In virtù di quanto descritto nel presente paragrafo si determina per l'anno 2022 una chiusura a consuntivo riepilogabile nella seguente griglia:

RISCOSSIONI	2.594.775,75	—
PAGAMENTI	2.510.632,39	
<i>FONDO DI CASSA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO</i>	<u>84.143,36</u>	+
RESIDUI ATTIVI	334.065,91	
TOTALE	<u>418.209,27</u>	—
RESIDUI PASSIVI	574.377,92	
RIMANENZA PASSIVA DELL'ESERCIZIO	<u>-156.168,65</u>	

3 - Gestione del personale

Alla data del 31/12/2022 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
- n.03 Operatori Socio Sanitari, Livello B CCNL EELL, di cui uno con prescrizioni per lo svolgimento della mansione

Incarico di collaborazione/altro:

- n.01 direttore (art.17 dello statuto, art.13 della Legge Regione Marche n.5/2008)

Non è stato costituito il Fondo integrativo previsto dal comparto enti locali.

4 – Conclusioni e considerazioni

A fronte dell'approvazione del bilancio consuntivo 2022, che rileva un disavanzo di amministrazione pari ad € 156.168,65, come meglio descritto nel paragrafo precedente, è necessario a norma di legge prevedere un piano di rientro pluriennale come salvaguardia degli equilibri di bilancio e che verrà dettagliato in sede di prima approvazione di bilancio preventivo anno 2023.