

## **RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO ASP FABRIANO AL 31/12/2023**

### **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 illustra la gestione dell'attività caratteristica dell'intero anno 2023 delineandone i punti salienti.

### **1 – Gestione attività caratteristica**

#### **1.1 descrizione**

ASP Fabriano nell'anno 2023 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 la proroga della convenzione (precedente proroga scaduta in data 31/12/2022) è stata sottoposta all'attenzione di questo ente ed approvata in data 21/07/2023 con Delibera CDA n.7. La proroga della convenzione operava dal 01/01/2023 al 30/09/2023.

Si conferma anche per l'anno 2023 che la gestione della sola Casa di Riposo presenta degli squilibri tra le entrate e le uscite accumulando mensilmente un disavanzo del singolo servizio pari a circa € 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 2023;
- b- Svuotamento progressivo dell'occupazione dei posti letto in Casa di Riposo per valutazioni cliniche degli ospiti da parte dell'U.V.I. 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.

- c- atto di indirizzo del Consiglio del Comunale di Fabriano recepito con Delibera del CdA n.6 del 04/07/2023, dove l'ente locale, oltre a legittimare l'ASP Fabriano a porre in essere tutte le necessarie azioni per l'inserimento di professionalità qualificate ed esperte finalizzate al risanamento della situazione economico/finanziaria di questo ente, provvedeva a comunicare che non dovevano più essere inseriti ospiti all'interno della Casa di Riposo di Via Saffi, in virtù delle problematiche sopra descritte a partire dalla data di recepimento. Fino alla fine del mese di Luglio 2023 la Casa di Riposo ha ospitato un massimo di 16 utenti e mano a mano si è almeno dimezzata nel tempo per effetto di decessi e/o peggioramenti delle situazioni cliniche degli stessi. In virtù delle linee di indirizzo di cui sopra, ad ottobre l'ASP di Fabriano ha provveduto a ricollocare nel mese di ottobre, previa consultazione e relativo accordo con i familiari, l'utenza residua pari a n. 5 ospiti presso la struttura residenziale di Via Santa Caterina ugualmente gestita dall'ASP.

Al 30/09/2023 il Comune di Fabriano provvedeva d'ufficio a prorogare la convenzione per la gestione della Casa di Riposo di Via Saffi di un ulteriore mese (fino al 31/10/2023). In data 26/10/2023 l'ASP Fabriano rimetteva l'immobile nella disponibilità del Comune di Fabriano, come da Delibera di Giunta n. 271 del 09/11/2023. L'ASP ha continuato a pagare le utenze della struttura di Via Saffi che verranno rimborsate dal Comune previa rendicontazione.

## **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 dell'AST e € 46,03 a carico dell'utente/Comune; il totale delle entrate per l'anno 2023 ammonta ad € 781.353,38;
- 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 dell'AST e € 46,03 a carico dell'utente/Comune; il totale delle entrate per l'anno 2023 ammonta ad € 222.893.23;
- 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 dell'AST e € 22,00 a carico dell'utente/Comune; il totale delle entrate per l'anno 2023 ammonta ad € 60.784,00

- 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. Il totale delle entrate per l'anno 2023 ammonta ad € 206.542,53

Nell'anno 2023 il Centro Diurno Alzheimer ha ospitato una media mensile di circa 8 utenti.

La Casa di Riposo fino all'inizio del mese di luglio 2023 ha ospitato un massimo di 16 utenti. All'inizio del mese di agosto 2023 l'utenza si era almeno dimezzata per effetto di decessi e/o peggioramenti delle situazioni cliniche degli ospiti. Per effetto delle linee di indirizzo di cui ai paragrafi precedenti, la ASP Fabriano ha provveduto a ricollocare l'utenza residua presso la RP di Via Santa Caterina.

### **1.3 costi/uscite**

Le maggiori voci di costo sono rappresentate da:

- Servizi in appalto alla cooperativa esterna per la somma complessiva di € 2.039.693,17

Al 31 dicembre 2023 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 € 187.351,58
  - Forniture utenze (luce, gas metano, acqua ecc.) per la somma complessiva di € 198.237,95
  - Appalto servizi: 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 onnicomprensiva del servizio assistenziale ed alberghiero in favore degli ospiti delle strutture gestite da ASP Fabriano. La convenzione prevede una spesa massima da rendicontare di € 30.000,00.

## **2 – Gestione finanziaria**

Consistenza e l'esistenza dei residui attivi e passivi al 31/12/2023.

### **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 2023. Si è provveduto a reperire nuova documentazione interna attestante l'esistenza del credito vantato verso AST2 per € 129.408,75 (intero importo fatturazione anno 2021 per CSER un mondo a colori). Nella documentazione acquisita in corso dell'anno 2023 veniva in nostro possesso documentazione a firma anche dell'allora presidente ASP Fabriano in cui AST2 sottolineava che, pur riconoscendo maggiori costi per la gestione dell'emergenza covid-19, non avrebbe liquidato comunque fatture eccedenti il tetto massimo di spesa concordato in

apposita convenzione, riconoscendo soltanto la somma di Euro 15.122,23 rispetto alla fattura dell'ASP per complessivi € 129.408,75.

E' stata pertanto presa la decisione di rideterminare la cifra dei residui attivi al 31/12/2023 in € 477.432,81. L'ammontare dei crediti ritenuti inesigibili al 31/12/2023 è pari alla somma di € 126.855,50, come risultante dal riaccertamento dei residui approvato con delibera del CDA n. 2 del 08/03/2024.

### **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, anno di insediamento dell'attuale CdA.

Accertato che i documenti attestanti posizioni di debito sono suffragati da idonea documentazione, si è determinato di confermare per l'anno 2023 la cifra complessiva di **€ 706.802,17**

Il residuo passivo risulta così composto:

- € 629.678,68 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.

- il restante debito verso fornitori pari ad € 77.123,49 si è provveduto a liquidarlo nei primi mesi del 2024

In virtù di quanto descritto nel presente paragrafo si determina per l'anno 2023 una chiusura a consuntivo riepilogabile nella seguente griglia:

FONDO DI CASSA AL 01/01/2023	84.143,36	+
RISCOSSIONI	2.509.029,74	-
PAGAMENTI	2.538.191,29	
	<hr/>	
<i>FONDO DI CASSA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO</i>	54.981,86	+
RESIDUI ATTIVI	477.432,81	
	<hr/>	
TOTALE	532.414,67	-
RESIDUI PASSIVI	706.802,17	
	<hr/>	
<b>RIMANENZA PASSIVA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>- 174.387,50</b>	

### **3 - Gestione del personale**

Alla data del 31/12/2023 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) fino alla data del 27/08/2023, decaduta per manifesta incompatibilità come desumibile da deliberazione di CdA n.10 del 31/08/2023;
- nella stessa delibera sopra citata si provvedeva ad operare opportuna variazione di bilancio per trasferire il compenso previsto per il direttore ad apposito conto di bilancio al fine di concretizzare la stipula, avvenuta in data 28/09/2023 giusta deliberazione del CdA n.13 del 21/09/2023, della convenzione per la funzione di direzione con l'ASP AMBITO 9 di Jesi. La convenzione operava dal 28/09/2023 al 31/12/2023 non prevedendo aggravio di spesa rispetto alle previsioni.

#### **4 – Conclusioni e considerazioni**

A fronte dell'approvazione del bilancio consuntivo 2023, che rileva un disavanzo di amministrazione pari ad € 174.387,50, come meglio descritto negli allegati alla presente relazione, 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 2024.

Il Presidente

Dott. Roberto Cingolani