



A.P.S.P “VALLE DEL VANOI”

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ECONOMICO – BUDGET

Anno 2021

Premessa

Il presente bilancio preventivo economico annuale – budget – per l’anno 2021 è stato redatto dal Consiglio di Amministrazione sulla scorta delle disposizioni normative di cui alla legge regionale 7/2005 e dei relativi regolamenti attuativi, in particolare il Regolamento di esecuzione approvato con D.P.Regione 13 aprile 2006 n. 4/L, concernente la contabilità delle aziende nonché il D.P.G.R. 8 ottobre 2008, n. 10/L.

A seguito dell’emergenza Coronavirus che nell’anno 2020 ha colpito fortemente le RSA e anche l’APSP “Valle del Vanoi” con pesanti conseguenze sia sul versante organizzativo ma anche economicamente, il budget 2021 è quindi fortemente condizionato dal trascinarsi di questa nuova e destabilizzante situazione che ha comportato nuovi investimenti soprattutto con risorse umane aggiuntive a seguito della compartimentazione della struttura in nuclei, nonché alla mancata copertura di posti letto e all’interruzione dei servizi offerti al territorio.

La Provincia di Trento con deliberazione n. 2043 del 11.12.2020 ha previsto una “Variazioni al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2020-2022 ed al bilancio finanziario gestionale per gli esercizi finanziari 2020-2022, ai sensi della legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7 e del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118”, per un importo di € 10.000.000 al fine di sostenere le RSA nella copertura delle minori entrate e dei maggiori oneri derivanti dall’emergenza da Covid-19 e ripianare i bilanci dell’esercizio 2020 altrimenti decisamente disastrosi e per poter redigere il budget per l’anno 2021.

Alla luce di questo il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto in una ottica prudentiale predisporre il Budget 2021 sulla base di quanto successo nel 2020.

Nel 2020 la media dei posti occupati è risultata di 57 presenze contro i 68 posti letto disponibili, causa i decessi ma soprattutto causa il blocco delle entrate in conseguenza all'emergenza Coronavirus.

Altro aspetto impattante a livello organizzativo con conseguenti maggiori costi: la compartimentazione in tre distinti nuclei con personale dedicato, previsto anche per l'intero anno 2021.

Per quanto riguarda la definizione della retta alberghiera le Direttive provinciali prevedono la possibilità di aumentare solo per gli Enti con una retta, nell'anno 2020, inferiore alla media ponderata, pari ad € 47,95.

In questo difficile contesto il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di contenere l'aumento della retta portandola da 46,00 a 46,50 giornalieri.

Chiaramente al fine poter pareggiare il bilancio, come da direttive provinciali è stato inserito un contributo provinciale quale ristoro della situazione di criticità.

Nonostante il contesto emergenziale vengono confermate le scelte relative all'avvio del modello sperimentale dello "Spazio Argento" volto a migliorare e rafforzare l'integrazione tra assistenza sociale e sanitaria e dove le A.p.s.p. sono chiamate a rivestire diversi ed importanti ruoli, quali soggetti istituzionali attivi nel promuovere la qualità di vita in un'ottica di prevenzione e promozione dell'invecchiamento attivo.

La Comunità di Primiero è stata individuata dalla Provincia per l'attivazione del progetto pilota, e quindi anche l'A.P.S.P. "Valle del Vanoi" è stata chiamata a partecipare a questo nuovo sistema di welfare degli anziani e a dare il suo contributo nell'ambito della Comunità del Primiero, soprattutto nel contesto del Vanoi. Non sono ancora ben chiari i modi e i tempi di attuazione dell'intero Spazio Argento ma è certo che l'A.p.s.p. potrà e dovrà proporsi nel Vanoi come punto di riferimento socio/sanitario, mettendo a disposizione dei cittadini i propri servizi e promuovendo iniziative e interventi assistenziali anche in collaborazione con l'A.P.S.P. "San Giuseppe" di Primiero, la Comunità di Primiero e l'A.P.S.S.

Nel confermare alcune azioni del 2020 in quanto non realizzate causa l'emergenza, si è tenuto conto anche di questo ruolo all'interno dello Spazio Argento ed è sembrato importante focalizzarsi su azioni volte a sostenere questo nuovo assetto istituzionale.

Rimangono macro aree di intervento per il 2021:

- 1) L'incremento dei ricavi, con in primis la piena occupazione dei posti letto e la riattivazione dei servizi/attività verso il territorio, rallentate in modo drastico nel 2020 per occuparci esclusivamente dell'emergenza.
- 2) La ricerca di miglioramento e di ottimizzazione della gestione, in relazione anche all'emergenza affrontata;
- 3) L'implementazione della collaborazione con la Comunità di Primiero e con l'A.P.S.P. "San Giuseppe" di Primiero per l'attuazione del progetto "Spazio Argento";
- 4) Il mantenimento progetto pilota, avviato in collaborazione con l'ULSS di Belluno e l'Associazione Mano Amica di Feltre, nonché con l'APSS di Trento, volto al trattamento appropriato del dolore in R.S.A. per tutte le tipologie di ospiti durante la loro permanenza in struttura e soprattutto, nelle fasi terminali della vita.

Ulteriori considerazioni sono state fatte rispetto alle novità delle direttive 2021 rispetto all'anno 2020, tra cui:

- L'introduzione nel sistema RSA, della figura del direttore sanitario;
- La maggiore qualificazione dell'assistenza medica;
- L'attivazione in APSS di una specifica funzione di supporto alle RSA;
- L'introduzione del parametro dello psicologo a supporto dell'equipe delle RSA;
- La conferma del finanziamento per l'anno 2020 senza alcun aumento con la previsione del riconoscimento vuoto per pieno fino al 31.03.2021;
- L'approvazione delle Linee Guida RSA versione 4 "Indicazioni per l'erogazione in sicurezza delle attività nelle strutture residenziali socio-sanitarie durante la pandemia"

Il budget 2021 è stato quindi redatto, sia per i costi che per i ricavi, considerando i dati effettivi del 2020, rappresentando le reali condizioni e quindi con una previsione coerente e prudente rispetto ai dati acquisiti, nonché nel rispetto delle predette direttive provinciali.

Previsioni su macro aspetti di rilievo:

Presenza media ospiti stimata 2021

La presenza media giornaliera degli ospiti prevista per l'anno 2021 è di 57 a fronte di 68 posti totali disponibili così specificati:

Ospiti non autosufficiente negoziati con l'APSS	52
Posto di sollievo	1
Posti per non autosufficienti paganti	0
Posti per autosufficienti	4
TOTALE	57

Organico del personale stimato 2021

L'organico del personale attuale garantisce il rispetto dei parametri provinciali sui posti negoziati nonché sui nuovi posti autorizzati e rispecchia le effettive esigenze dell'Azienda. Per il 2021 si prevede inoltre di mantenere l'attuale organizzazione in compartimentazione di n. 3 nuclei, con la previsione delle seguenti risorse aggiuntive:

Personale Sanitario:

- + n. 1 Infermieri a 26 ore per 6 mesi;
- + n. 1 FKT a 14 ore per 12 mesi;

Personale Assistenziale

- + n. 1 OSS a 36 ore per 12 mesi;
- + n. 2 Ausiliari a 26 ore per 12 mesi;

Personale Servizi Generali (Lavanderia, animazione, manutenzione, cucina, amministrativi)

Per i servizi generali è stato previsto il costo del personale dipendente di ruolo, incrementato con personale a tempo determinato, per la copertura delle assenze previste sulla base dei dati dell'anno 2020.

Attività di gestione integrata previsione 2021

Anche per l'anno 2021 è prevista la collaborazione con la vicina A.P.S.P. "San Giuseppe" di Primiero per la razionalizzazione dei servizi tramite procedure di acquisto associate, in particolare per gli appalti delle manutenzioni, delle forniture e della conservazione del patrimonio

immobiliare, al fine di garantire condizioni economiche più vantaggiose e un risparmio di spesa a fronte comunque della garanzia della qualità dei servizi.

IL BUDGET

Il budget approvato dall'Amministrazione chiude il 2021 in pareggio per **€ 3.299.726,24** con un aumento della retta di degenza di € 0,50 pari ad € 46,50 e con un ristoro da parte della PAT per la perdita di € 388.370,55 garantendo così l'equilibrio economico-finanziario di bilancio.

Analisi dettagliata dei costi e dei ricavi di bilancio.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Attualmente l'A.P.S.P. "Valle del Vanoi" è in possesso dell'autorizzazione e dell'accreditamento per lo svolgimento dei seguenti servizi socio-sanitari rivolti in particolare alla terza età:

- n. 61 posti di RSA di cui: 60 accreditati, 1 autorizzato e 52 negoziati con l'A.P.S.S;
- n. 1 posto di sollievo;
- n. 7 posti di Casa soggiorno;
- n. 10 posti per il Centro di Servizi;
- n. 10 posti per il Centro Diurno.
- il servizio infermieristico per esterni presso la struttura;
- il servizio di fisioterapia per esterni presso la struttura e al domicilio;
- il servizio di lavanderia per esterni;
- il servizio camera mortuaria per il territorio;

Causa l'emergenza Covid e in relazione ai dati del 2020, la previsione dell'offerta dei servizi per l'anno 2021 è la seguente:

- n. 52 posti di RSA negoziati con l'A.P.S.S;
- n. 01 posto di RSA per ospite con domicilio di soccorso fuori PAT;
- n. 01 posto di sollievo;
- n. 03 posti di Casa soggiorno;
- n. 05 posti per il Centro di Servizi;
- n. 05 posti per il Centro Diurno.
- il servizio infermieristico per esterni presso la struttura a decorrere dal 01.07.2021
- il servizio di fisioterapia per esterni presso la struttura e al domicilio a decorrere dal 01.07.2021;
- il servizio di lavanderia per esterni a decorrere dal 01.07.2021;
- il servizio camera mortuaria per il territorio;

Il valore della produzione dell'Azienda è rappresentato dai ricavi derivanti dall'erogazione di questi servizi, e sono quindi in parte costituiti dalla compartecipazione al costo a carico dell'utente (rette di degenza e tariffe a prestazione) e in parte dai contributi provinciali erogati con il sistema a tariffa a copertura dei costi sanitari sostenuti in particolare dalla R.S.A e con il finanziamento provinciale per il servizio del Centro Diurno, confermato dalle direttive provinciali 2021.

Si sommano poi ricavi derivanti da contributi vari in conto esercizio e ricavi diversi, meglio dettagliati nei paragrafi seguenti.

Contributi in conto esercizio

Il contributo della Provincia Autonoma di Trento in conto retta sanitaria, per l'APSP "Valle del Vanoi" è stato fissato dalle direttive 2021 in € 1.512.462,10.

A budget è stato previsto un importo inferiore, pari ad € 1.508.329,65 tenuto conto degli eventuali giorni di non occupazione dei posti letto negoziati a seguito di decessi o trasferimenti. E' stata quindi prevista una presenza giornaliera media di 51,85 ospiti anziché di 52 e in relazione alla presenza costante prevista in relazione al nuovo sistema (vuoto per pieno) del posto sollievo.

Il finanziamento provinciale previsto a budget per la gestione del Centro Diurno , è inferiore a quanto assegnato dalle direttive € 85.000.000, rispetto ad € 87.750.000, calcolato in relazione alle effettive presenze dell'anno 2020.

Tra i contributi ordinari in conto esercizio si rilevano inoltre:

1. Il contributo previsto per l'attivazione di n. 3 progetti nell'ambito dell'Azione 19, di cui uno per 10 mesi a 32 ore settimanali e n. 2 per 6 mesi, a 32 settimanali. Il personale derivante da detti contributi verrà inserito nei settori assistenza e animazione. L'importo complessivo finanziato di € 45.350,00 è pari a circa il 56% del costo effettivo del personale
2. Il contributo SANIFODS pari a € 7.800,00 a copertura dell'equivalente costo del fondo stesso.
3. Il contributo per il finanziamento del rinnovo del contratto di lavoro dei dipendenti per l'anno in corso pari a € 143.597,83.

Per quanto concerne i ricavi derivanti dal Centro Servizi – sono stati previsti Euro 30.500,00 con una previsione dell’incremento delle presenze rispetto all’anno 2020, in relazione alle richieste pervenute.

Da sottolineare tra i ricavi la previsione del contributo provinciale di € 388.370,55 quale ristoro a fronte della perdita per i maggiori costi e i minori introiti causa l’emergenza Covid19.

La seguente tabella riassume in dettaglio i singoli contributi inseriti nel budget per un totale di € 2.178.948,03

Contributo APSS per retta sanitaria, posto sollievo	1.508.329,65
Contributo PAT per Centro Diurno e ricavi per tariffa da privati	85.500,00
Contributo PAT per progetto azione 19	45.350,00
Contributo PAT per SANIFONDS e per RINNOVO CONTRATTO	151.397,83
Contributo PAT per PERDITA	388.370,55
TOTALE	2.178,948,03

Ricavi da servizi esterni per il territorio

Sono stati previsti i ricavi, come per l’anno 2020 in quanto causa emergenza, l’apertura dei servizi al territorio è prevista a decorrere dal 01.07.2021 e quindi per un importo notevolmente inferiori rispetto agli anni precedenti, pari ad € 4.000,00 rispetto ai 12.500,00.

Altri ricavi e proventi/ rendite patrimoniali

I ricavi diversi contribuiscono in misura minima al valore della produzione e sono rappresentati da introiti della mensa dei dipendenti talvolta usufruita anche da familiari, dal ricavo derivante dall’impianto fotovoltaico in relazione all’energia prodotta, dai rimborsi vari e dalle offerte da privati, nonché dal contributo della PAT per farmaci e materiale sanitario, di pari importo previsto anche nei costi, per un totale di € 59.045,91, in linea con gli anni precedenti

Proventi da gestione mensa aziendale	5.000,00
Contributo per regolazione farmaci	24.181,25
Contributo per regolazione materiale sanitario	18.614,66

Incentivo GSE impianto fotovoltaico	6.000,00
Rimborso spese viaggi/accompagnamento Ospiti	1.000,00
Rimborsi vari	1.500,00
Offerte da privati	1.500,00
Quota adesione concorsi	250,00
Rimborsi assicurativi	1.000,00
TOTALE	59.045,91

Ricavi da vendita e prestazioni

Rette di degenza

La determinazione della retta di degenza è stata effettuata suddividendo la parte dei costi non coperta da contributi provinciali o altri da altri ricavi, per la presenza media prevista di 57 ospiti al giorno, quale nella media del 2020.

I costi complessivi ammontano ad € 3.299.726,24, coperti con: ricavi provenienti da servizi esterni o servizi semiresidenziali, contributi in conto esercizio per € 2.332.293,74 di cui € 388.370,55 ristoro dalla PAT e quindi l'importo da coprire con le rette di degenza, risulta di € 967.432,50 che suddiviso per le presenze totali annue previste (57 x 365gg), al fine di avere la chiusura del conto economico in pareggio, porta a **€ 46,50 la retta giornaliera per l'anno 2021.**

Modulazione delle tariffe

In merito alla determinazione delle tariffe, a carico degli Ospiti auto e non autosufficienti con residenza in un Comune della Provincia di Trento è prevista la sola retta alberghiera; la differenza, data dalla retta sanitaria, è coperta dal Fondo Sanitario Provinciale tramite il contributo rilevato nella sezione contributi ordinari.

Per gli Ospiti autosufficienti, con residenza anagrafica extra provinciale, è stata confermata la stessa retta di degenza alberghiera applicata agli Ospiti residenti in provincia (€ 46,50 giornaliera).

La maggiorazione della quota giornaliera per la camera singola per l'anno 2021 risulta di € 8,00. L'importo della detrazione della retta per l'eventuale mantenimento del posto letto, per assenza dell'Ospite o per ritardata entrata rispetto al giorno concordato come previsto dalla procedura di ammissione, risulta pari ad € 12,00.

Si ritiene di mettere a disposizione del libero mercato gli otto posti letto, autorizzati, accreditati e non negoziati, a favore di ospiti non autosufficienti e/o non residenti con una retta forfettaria giornaliera pari ad € 74,50, così determinata:

Quota posti letto RSA di base da direttive 2021	Euro 77,97
Retta alberghiera 2021	Euro 46,50
TOTALE	Euro 124,47
Sconto del 40%	Euro 49,97
Retta R.S.A. autorizzati non convenzionati	Euro 74,50

Precisato che la retta forfettaria giornaliera, pari ad Euro 74,50 sarà applicata ad Ospiti non autosufficienti occupanti posti letto accreditati non convenzionati e che la detrazione del 40%, determinata in via assolutamente forfetaria, non va in assoluto a ricadere sulla retta degli altri Ospiti.

Precisato inoltre che lo sconto del 40% rappresenta una scelta strategica dell'Amministrazione al fine di rendere appetibili e occupabili i posti a libero mercato.

Per gli Ospiti non autosufficienti non residenti e in convenzione con il S.S.N. la retta invece risulta pari ad € 122,41 giornaliera, nel rispetto delle direttive provinciali.

Centro Diurno

Le direttive provinciale per l'anno 2021 hanno confermato il finanziamento per n. 5 posti al Centro Diurno esterno per € 87.750,00. I ricavi previsti per l'occupazione dei posti risultano essere leggermente inferiori, valutando la presenza effettiva al 31.12.2020.

Centro Diurno	85.000,00
Ricavi tariffa da Privati	500,00
TOTALE	85.500,00

Centro di servizi

I posti convenzionati con la Comunità, per il Centro Servizi sono 10 nonché ulteriori n. 2 posti a pagamento. Nel 2020 in riferimento al piano di rientro, nel rispetto delle “Linee di indirizzo per l’erogazione in sicurezza dei servizi socio-assistenziali e socio-sanitari in ambito domiciliare, semi-residenziale e residenziale nella fase2 della pandemia Covid-19” della PAT di data 05.06.2020, i posti resi disponibili sono stati 5. Si auspica di poter tornare alla piena occupazione nell’anno 2021 anche in relazione alle richieste pervenute a fine anno.

Prestazioni bagno assistito	1.000,00
Pasti	14.000,00
Animazione e socializzazione	5.500,00
Servizio di trasporto Centro Servizi	10.000,00
TOTALE	30.500,00

COSTI DELLA PRODUZIONE

Consumo di beni e materiali

I costi per l’acquisto di beni correnti per i servizi resi dall’Azienda come sempre sono stati previsti in base alle reali necessità di gestione sulla scorta di un’analisi dettagliata dei bisogni e dei prezzi applicati in base alle condizioni commerciali dei contratti di fornitura in vigore per l’anno 2021 nonché agli effettivi e nuovi costi, in particolare acquisti per DPI, causa emergenza, rilevati nel 2020.

L’importo totale degli acquisti è pari a € 105.395,91 tra le voci più rilevanti si confermano i costi per l’acquisto di ausili per incontinenza pari ad € 20.000,00, di farmaci per € 24.181,25, materiale sanitario per € 18.614,25, costi finanziati dal contributo provinciale, nonché l’acquisto per DPI e materiale per emergenza Covid, per € 10.000,00. Non si prevedono invece scostamenti significativi per gli altri costi.

ACQUISTI

Acquisto farmaci e materiale sanitario	400,00
Acquisto presidi per l'incontinenza	20.000,00
Costi regolazione farmaci	24.181,25
Costi regolazione materiale sanitario	18.614,66
Acquisto prodotti per l'igiene personale	4.500,00
Acquisto materiale di consumo per animazione	1.000,00
Acquisto biancheria per assistenza	1.500,00
Altri acquisti per assistenza	500,00
Acquisto piccola attrezzatura d'uso per assistenza	500,00
Acquisto stoviglie tovagliato e articoli cucina	1.500,00
Acquisto detersivi e materiali per pulizie	2.700,00
Acquisto detersivi per lavanderia	4.000,00
Acquisto detersivi per cucina	0
Acquisto piccole attrezzature alberghiere	1.000,00
Acquisto beni di consumo	1.000,00
Acquisto materiale per manutenzione varia	2.500,00
Acquisto divise per il personale	6.000,00
Acquisto carburanti e lubrificanti per autotrazione	2.000,00
Acquisto cancelleria e materiale ufficio	2.500,00
Acquisto materiale emergenza Covid	10.000,00
Acquisto piccola attrezzatura d'uso varia	1.000,00
TOTALE	105.395,91

Prestazioni Servizi di assistenza alla persona

Servizi di assistenza alla persona

Tra i costi previsti rientra la spesa per l'assistenza medica e il coordinamento sanitario, come da finanziamento da parte della Provincia e concordato con i medici incaricati. Rientrano nei servizi di assistenza alla persona, i progetti nell'ambito dell'Azione 19 e i progetti per il Sostegno occupazionale e la Valorizzazione Ambientale gestiti dal Servizio Lavoro della PAT, a supporto del servizio assistenziale e di animazione. E' stato confermato anche per l'anno 2021 il servizio

interinale per garantire la sostituzione del personale di ruolo a fronte di brevi assenze. Non è stato invece previsto il costo per il servizio di fisioterapista in libera professione avendo inserito una nuova unità a part-time quale dipendente a tempo determinato.

Il totale dei costi per servizi di assistenza alla persona risulta pari ad € 130.800,00

PRESTAZIONI SERVIZI DI ASSISTENZA ALLA PERSONA

Servizio medico	35.000,00
Servizio parrucchiera e callista ospiti RSA	3.000,00
Servizio socio-animativi occupazionali (AZIONE 19)	55.300,00
Servizio dietetico	500,00
Servizio di assistenza interinale	25.000,00
Servizio per attività ricreative	1.200,00
Trasporto Utenti Centro Servizi	10.000,00
Trasporto Ospiti RSA	1.000,00
TOTALE	130.800,00

Servizi appaltati

In tale voce sono riportati i costi dei servizi assegnati in appalto da parte dell'Azienda. In particolare si evidenzia il servizio di ristorazione ed il servizio di pulizie ordinarie/straordinarie e il servizio rifacimento letti. Rispetto all'anno precedente il costo degli appalti risulta leggermente superiore in quanto l'appalto pulizie è stato integrato per le ore necessarie della sanificazione richiesta nelle procedure anticovid.

Sono inoltre stati previsti i costi relativi all'appalto del servizio di lavaggio e noleggio della biancheria piana, del servizio raccolta e smaltimento rifiuti speciali, nonché l'appalto per l'elaborazione degli stipendi con la previsione di attivare un portale per i dipendenti da utilizzare per l'invio delle comunicazioni nel rispetto della privacy.

Il totale dei servizi in appalto risulta pari ad € 502.650,00

Appalto pulizie - letti	202.000,00
Appalto lavanderia	15.000,00
Appalto ristorazione	277.000,00
Appalto servizio elaborazione stipendi	7.650,00
Appalto raccolta e smaltimento rifiuti speciali	1.000,00
TOTALE	502.650,00

Manutenzioni

I costi di manutenzione risultano dettagliati nel seguente prospetto essi rappresentano la traduzione in termini economici delle esigenze di manutenzione ordinaria programmata e della stima degli interventi straordinari su impianti, attrezzature e fabbricati. La valorizzazione è stata effettuata in base ai contratti in vigore tenuto conto anche che alcuni vengono affidati in associazione con la vicina A.P.S.P. "S. Giuseppe" di Primiero, nell'ambito di un progetto denominato Global service, ottenendo, dei riscontri positivi in termini di risparmio e di efficienza.

Il totale delle manutenzioni risulta pari ad € 51.240,00

Manutenzione fabbricati istituzionali	4.000,00
Manutenzione giardino e piante	2.000,00
Manutenzione ascensori	4.500,00
Manutenzione impianto elettrico	1.500,00
Manutenzione impianto antincendio	4.800,00
Manutenzione e conduzione impianto termico	1.000,00
Manutenzione impianto ossigeno centralizzato	640,00
Manutenzione arredi e attrezz. servizio lavanderia	1.500,00
Manutenzione arredi attrezz. servizio cucina	4.000,00
Manutenzione arredi attrezz. servizio assist. sanit	2.500,00
Manutenzione arredi attrezz. uffici	2.500,00
Manutenzione arredi attrezzature animazione	500,00
Canoni assistenza software/hardware	12.000,00

Manutenzione automezzi	1.500,00
Manutenzioni e riparazioni varie	2.000,00
Manutenzioni impianto di chiamata	1.800,00
Manutenzione impianto deputazione aria	1.300,00
Manutenzione impianto anti legionella	2.500,00
Manutenzione gruppo elettrogeno	1.000,00
TOTALE	51.240,00

Utenze

Anche i costi relativi alle utenze sono stati stimati sulla scorta dei consumi registrati durante l'anno 2020 con la previsione di un aumento per il costo del Teleriscaldamento, in quanto sottostimato nell'anno 2020, quale primo anno di adesione.

Il totale delle utenze risulta pari a € 91.600,00

Telefoniche fisso + cellulare + internet	5.600,00
Energia elettrica	23.000,00
Teleriscaldamento	36.000,00
Acqua	15.000,00
Rifiuti solidi urbani	12.000,00
TOTALE	91.600,00

Consulenze e collaborazioni

Anche per il 2021 viene confermato l'incarico per il servizio di RSPP all'UPIPA, con un costo annuo di € 6.500,00.

Il servizio per la gestione della privacy, anche per l'anno 2021, era già stato confermato all'U.P.I.P.A. per poter garantire all'Ente un supporto e una risoluzione delle problematiche specifiche;

E' stato previsto di rinnovare l'adesione al progetto di efficientamento promosso sempre da UPIPA per il controllo di gestione con il progetto "Smart Point" come richiesto dalle direttive triennali.

Il costo per il del Responsabile della Qualità è stato aumentato in prospettiva di una maggiore presenza settimanale.

Non è stato invece previsto il costo per alcuna consulenza dello psicologo, progetto rinviato già dal 2020 causa la situazione emergenziale.

E' stata riproposta negli stessi termini la consulenza amministrativa, in materia contabile e fiscale a supporto del personale degli uffici.

Il costo per il proseguimento del progetto già attivato dal 2017, rispetto alla problematica della demenza, fornendo al territorio un'adeguata informazione sulla malattia e sui servizi disponibili, in collaborazione dell'APSP "S.Giuseppe di Primiero", della Comunità e dell'A.V.U.L.S.S., finanziato in parte dalla PAT, per l'anno 2021 è stato assorbito totalmente dalla Comunità di Primiero.

Le consulenze previste sono quasi tutte richieste per normativa e quindi obbligatorie.

Il totale delle collaborazioni risulta pari a € 30.615,20

Consulenze tecniche	1.000,00
Consulenze igiene e sicurezza	6.500,00
Consulenze privacy	3.500,00
Consulenza qualità	13.615,20
Consulenza progetti efficientamento	2.500,00
Consulenze amm.ve gestionali	3.500,00
TOTALE	30.615,20

Centro Diurno

I costi del Centro Diurno sono stati previsti sulla base ai parametri richiesti dalle direttive provinciali, nonché dei costi di gestione per un totale di € 79.111,14, così indicati:

Utenze – Centro Diurno	4.000,00
Personale – Centro Diurno	64.611,14
Manutenzioni/Servi/Acquisti	3.500,00
Trasporto Utenti Centro Diurno	7.000,00
TOTALE	79.111,14

Organi istituzionali

Rientrano in questa voce i costi relativi ai gettoni di presenza, con una previsione di maggiori riunioni, nonché alle indennità spettanti a Presidente e Vicepresidente e relativi oneri sociali nonché agli oneri connessi all'incarico per il revisore dei conti.

Il totale della spesa per gli organi istituzionali risulta pari **ad € 35.900,00**

Compensi amministratori	25.200,00
Contributi su compensi amministratori	4.000,00
Compensi revisori dei conti	6.500,00
TOTALE	34.500,00

Servizi diversi

La voce si riferisce ai costi connessi alle polizze assicurative dell'Ente per di € 29.041,00 con un notevole aumento richiesto dalla compagnia per la copertura di sinistri collegati alla pandemia. Mentre a seguito della nuova gara per il servizio di tesoreria, il costo di aggiudicazione del servizio è risultato inferiore.

Assicurazioni	29.041,00
Spese di Tesoreria	1.650,00
TOTALE	30.691,00

COSTO DEL PERSONALE

Il costo per il personale dipendente è in linea con la dotazione organica.

In previsione del mantenimento della compartimentazione in 3 nuclei causa il protrarsi dell'emergenza l'organico è stato incrementato delle risorse necessarie, con personale a tempo determinato.

Anche ai fini sostitutori di personale di ruolo, è stato previsto l'assunzione di personale a tempo determinato.

In base a quanto previsto dal vigente contratto collettivo di lavoro per tutto il personale dipendente è stato previsto il trattamento economico aggiornato nelle misure stipendiali risultanti

dall'applicazione del contratto collettivo provinciale siglato nel mese di ottobre 2018, nonché dell'indennità vacanza contrattuale. Tra gli oneri diversi del personale dipendente sono stati previsti i costi della formazione obbligatoria e i costi della medicina del lavoro.

Le spese per il personale sono dettagliatamente specificate negli allegati al bilancio e assommano a **€ 2.196.332,99** con una maggiore spesa rispetto al 2020 di € 168.092,16 dovuta alle maggiori risorse previste per garantire la compartimentazione degli ospiti in 3 nuclei, attuata dal mese di aprile 2020 a seguito dell'emergenza.

COSTO DEL PERSONALE		
SALARI E STIPENDI		
010.1	Stipendi personale servizi assistenziali	863..997,36
010.2	Stipendi personale infermieristico e FKT	372.386,25
010.3	Stipendi personale servizi generali	164.241,82
010.4	Stipendi personale amministrazione	177.206,01
010.5	Fondo produttività	88.333,39
010.6	Sanifonds	7.800,00
ONERI SOCIALI		
020.1	Oneri sociali personale servizi assistenziali	237.038,63
020.2	Oneri sociali personale infermieristico e FKT	100.120,30
020.3	Oneri sociali personale servizi generali	49.494,48
020.4	Oneri sociali personale amministrazione	47.119,89
020.5	INAIL personale servizi assistenziali	8.863,99
020.6	INAIL personale servizi sanitario	3.802,93
020.7	INAIL personale servizi generali	1.720,03
020.8	INAIL personale servizi amministrativi	879,07
020.9	Previdenza integrativa personale servizi assistenziali	11.898,76
020.10	Previdenza integrativa personale inferm. E fkt	5.683,29
020.11	Previdenza integrativa personale servizi generali	2.352,73
020.12	Previdenza integrativa personale servizi amministrativi	3.003,37
T.F.R.		
030.1	TFR personale servizi assistenziali	24.426,65
030.2	TFR personale infermieristico e FKT	11.328,69
030.3	TFR personale servizi generali	4.183,90

030.4	TFR personale servizi amministrativi	3.451,45
ALTRI COSTI		
050.1	Spese per visite mediche dipendenti	3.500,00
050.2	Corsi di formazione e aggiornamento personale	2.000,00
050.3	Spese per espletamento concorsi - selezioni pubbliche	1.000,00
TOTALE		2.196.332,99

AMMORTAMENTI

Nella voce ammortamenti è stata prevista la quota di ammortamento delle attrezzature acquistate negli anni precedenti e finanziate per il 90%-85%-75% con contributo provinciale, o per l'acquisto di attrezzature a totale finanziamento dell'Ente. La quota di ammortamento è stata calcolata, in ottemperanza alla normativa civilistica, in base alla utilità presunta dei beni acquistati. Si precisa che l'ammontare delle attrezzature finanziate al 90%-85%-75% risulta piuttosto esiguo in quanto la maggior parte dei mobili e attrezzature sono stati finanziati al 100% nel corso dell'allestimento della nuova struttura.

Il totale degli ammortamenti previsto è pari ad € 24.000,00 per ammortamento beni materiali.

Ammortamenti presunti	24.000,00
------------------------------	------------------

ACCANTONAMENTI

Non sono stati previsti accantonamenti per oneri futuri né per svalutazione dei crediti in quanto non risultano, posizioni sospese di rilievo presso l'Azienda.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tra gli oneri diversi di gestione che ammontano a € 20.390,00. Il maggiore costo oneroso risulta per la quota all'associazione di categoria, UPIPA pari ad € 10.230,00 e le imposte di bollo pari ad € 3.500,00, nonché l'imposta sul reddito pari ad € 4.200,00.

Le altre voci sono relative ad attività ricreative degli ospiti, abbonamenti a riviste e quotidiani e altre spese di piccola entità di carattere amministrativo e generale si confermano come per l'anno precedente.

Tasse di circolazione automezzi	210,00
Imposta di bollo	3.500,00
Imposte e tasse diverse	200,00
Imposta IRES	4.200,00
Spese di rappresentanza	200,00
Spese diverse di amministrazione	250,00
Spese postali e valori bollati	500,00
Spese abbonamenti TV, giornali, riviste per Ospiti	800,00
Spese abbonamenti giornali e riviste per Uffici	50,00
Spese per adesione ad associazioni di categoria	10.230,00
Omaggi agli Ospiti	250,00
TOTALE	20.390,00

LA GESTIONE FINANZIARIA

Considerato che durante l'anno 2021 l'amministrazione intende avviare dei lavori di miglioramento strutturale con la realizzazione di un nuovo "Spazio demenza", nonché con la creazione di un Bagno clinico a servizio degli ospiti del 1° piano, indispensabile a seguito della compartimentazione, l'Ente potrebbe trovarsi, nella condizione di dover anticipare somme considerevoli con conseguente carenza di liquidità. In via prudenziale è stato previsto pertanto il costo di interessi passivi sull' eventuale richiesta di mutuo da attivare con il tesoriere per garantire il regolare pagamento degli stati di avanzamento dei lavori.

INTERESSI PASSIVI	
Interessi passivi	1.000,00
TOTALE	1.000,00

Il totale dei costi, risulta pari ad **€ 3.299.726,24** con una maggiore spesa di **€ 172.158,71 rispetto al 2020**, determinata principalmente dalle spese del personale per € 168.092,16.

LA GESTIONE STRAORDINARIA

Non sono stati previsti oneri o proventi straordinari in senso stretto.

Il risultato di esercizio è pari a € 0,00.

CONCLUSIONI

Si evidenzia come le condizioni economico per l'anno 2021 causa il protrarsi dell'emergenza incidono su un risultato negativo che richiede un contributo straordinario da parte della Provincia per ripianare il bilancio e chiudere in pareggio.

Si sottolinea tuttavia come le tariffe della nostra A.P.S.P si mantengono, con la media delle tariffe provinciale nella fascia medio bassa.

Abbiamo lavorato anni per poter creare un ambiente di qualità, dove gli ospiti potessero trovare professionalità, serenità, disponibilità, calore e accoglienza tali da permettere loro di vivere con pienezza e dignità le giornate quotidiane.

Per occuparci dell'emergenza abbiamo dovuto rallentare in modo drastico tutte le attività e in alcuni casi siamo stati costretti ad andare addirittura contro tutto ciò per il quale in tanti anni di duro impegno avevamo lavorato, ma con l'auspicio di poter gradualmente riprendere nell'anno 2021 la normale attività.

Alla luce di tali considerazioni preme rimarcare che la predisposizione del budget anche per l'anno 2021 è stata improntata ancora su criteri di prudenza e congruità in linea con le necessità economiche dell'Azienda e con principi di efficacia ed efficienza nonché nel rispetto delle direttive provinciali, senza pregiudicare il livello qualitativo dell'attività assistenziale.

I rappresentanti dei familiari e degli ospiti sono stati preventivamente informati, che hanno condiviso l'approvazione del budget e delle tariffe.

Canal San Bovo, 30.12.2020



Il Presidente

f.to Menguzzo Bruno