



A.P.S.P “VALLE DEL VANOI”

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ECONOMICO – BUDGET

Anno 2022

Premessa

Il presente bilancio preventivo economico annuale – budget – per l’anno 2022 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 anche l’A.P.S.P. “Valle del Vanoi” con pesanti conseguenze anche nel 2021 sia sul versante organizzativo che economicamente, il budget 2022 è ugualmente condizionato dal trascinarsi di questa 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 2020/2021 altrimenti decisamente disastrosi e per poter redigere il budget per l’anno 2022.

Alla luce di questo il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto in una ottica prudentiale predisporre il Budget 2022 sulla base del risultato previsto per l’anno 2021.

Nel 2021 la media dei posti occupati è risultata di 63,43 presenze contro i 54 del 2020, e questo ha consentito di ripristinare una modesta liquidità di cassa che ci ha permesso di sostenere tranquillamente i costi di gestione ordinaria.

Altro aspetto ancora impattante a livello organizzativo con conseguenti maggiori costi: la compartimentazione in due distinti nuclei con personale dedicato, previsto anche per l'intero anno 2022.

Per quanto riguarda la definizione della retta alberghiera le Direttive provinciali prevedono la possibilità di adeguare l'importo applicando l'indice dei prezzi al consumo utilizzato dall'ISTAT per le rivalutazioni monetarie (FOI) pari al 3%, purché la retta non superi la media ponderata 2021 aumentata di € 1,00 (€ 49,08).

In questo difficile contesto con anche l'aumento dei prezzi delle materie prime, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di aumentare la retta portandola da 46,50 a 47,50 giornaliera.

Nonostante il contesto emergenziale vengono confermate le scelte relative al modello sperimentale dello "Spazio Argento" avvalorato dalla Provincia anche per l'anno 2022, 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.

Nel confermare alcune azioni del 2021 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 2022:

- 1) L'incremento dei ricavi, con in primis la piena occupazione dei posti letto e la riattivazione dei servizi/attività verso il territorio;
- 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 2022:

- Ripristino delle modalità ordinarie di finanziamento a presenza effettiva e del recupero tariffario;
- La remunerazione del vuoto per pieno per n. 1 posto letto per isolamento nel caso di Covid, fino a diversa indicazione da parte del Dipartimento Salute e politiche sociali;
- Estensione dell'assistenza psicologica anche a favore dei residenti e dei familiari;
- Possibilità di copertura del parametro di assistenza riabilitativa anche con personale in possesso del diploma di laurea di terapeuta occupazionale;
- Ripristino dell'attività di redazione dei Piani di Assistenza Individualizzati e di rivalutazione e conseguente ripristino della trasmissione periodica dei flussi dati NSIS;
- Inserimento nei flussi informativi degli adempimenti richiesti dagli organismi centrali del SSN;
- Parificazione dell'importo delle tariffe sanitarie previste per i posti letto convenzionati con altri Servizi Sanitari Regionali alle tariffe per i posti convenzionati con APSS;

Il budget 2022 è stato quindi redatto, sia per i costi che per i ricavi, considerando i dati effettivi del 2021, 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 2022

La presenza media giornaliera degli ospiti prevista per l'anno 2022 è di 65,60 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	5,60
Posti per autosufficienti	7
TOTALE	65,60

Organico del personale stimato 2022

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 2022 si prevede inoltre di mantenere l'attuale organizzazione in compartimentazione di n. 2 nuclei, con la previsione delle seguenti risorse aggiuntive:

Personale Sanitario:

- + n. 1 Infermieri a 22 ore per 6 mesi;
- + n. 1 FKT libero professionista con minimo 8 ore mensili, per 12 mesi;

Personale Assistenziale

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

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 2021.

Attività di gestione integrata previsione 2022

Anche per l'anno 2022 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 2022 in pareggio per **€ 3.173.679,91** con un aumento della retta di degenza di € 1,00 pari ad € 47,50.

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 2021, la previsione dell'offerta dei servizi per l'anno 2022 è la seguente:

- n. 52 posti di RSA negoziati con l'A.P.S.S.; di cui n. 1 posto riservato ad isolamento
- n. 01 posto di sollievo;
- n. 01,60 posto di RSA per ospite con domicilio di soccorso fuori PAT;
- n. 04,00 posto di RSA per ospite paganti;
- n. 07 posti di Casa soggiorno;

- n. 10 posti per il Centro di Servizi;
- n. 05 posti per il Centro Diurno.
- il servizio infermieristico per esterni presso la struttura a decorrere dal 01.07.2022
- il servizio di fisioterapia per esterni presso la struttura e al domicilio a decorrere dal 01.07.2022;
- il servizio di lavanderia per esterni a decorrere dal 01.01.2022;
- 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 2022.

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'A.P.S.P. "Valle del Vanoi" è stato fissato dalle direttive 2022 in € 1.512.392,10.

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 all'eventuale recupero tariffario per la mancata presenza a regime.

Tra i contributi ordinari in conto esercizio si rilevano inoltre:

1. Il contributo previsto per l'attivazione di n. 2 progetti nell'ambito dell'Azione 19, per n. 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 € 28.000,00 è pari a circa il 56% del costo effettivo del personale
2. Il contributo SANIFODS pari a € 8.200,00 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 € 155.000,00.

Per quanto concerne i ricavi derivanti dal Centro Servizi – sono stati previsti Euro 45.000,00, in relazione alle effettive presenze dell'anno 2021.

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	1.512.392,00
Contributo PAT per Centro Diurno e ricavi per tariffa da privati	85.000,00
Contributo PAT per progetto ex azione 19	28.000,00
Contributo PAT per SANIFONDS e per RINNOVO CONTRATTO	163.200,00
TOTALE	1.788.592,00

Ricavi da servizi esterni per il territorio

Sono stati previsti i ricavi, per soli € 3.500,00, per l'apertura dei servizi al territorio a decorrere dal 01.07.2022 e quindi per un importo notevolmente inferiori rispetto agli anni precedenti.

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	4.000,00
Contributo per regolazione farmaci	24.181,25
Contributo per regolazione materiale sanitario	18.614,66
Incentivo GSE impianto fotovoltaico	5.000,00
Rimborso spese viaggi/accompagnamento Ospiti	500,00
Rimborsi vari	2.000,00
Offerte da privati	5.000,00

Quota adesione concorsi	250,00
Rimborsi assicurativi	2.500,00
TOTALE	62.045,91

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, pari ad € 1.137.340,00 per la presenza media prevista di 65,60 ospiti al giorno x 365gg. (23.944)

I costi complessivi ammontano ad € 3.173.679,91, coperti con: ricavi provenienti da servizi esterni o servizi semiresidenziali, contributi in conto esercizio per € 2.036.339,91 e quindi l'importo da coprire con le rette di degenza, risulta di € 1.137.340,00 che suddiviso per le presenze totali annue previste (65,60 x 365gg), al fine di avere la chiusura del conto economico in pareggio, porta a **€ 47,50 la retta giornaliera per l'anno 2022.**

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 (€ 47,50 giornaliera).

Per l'anno 2022 è stata fissata una retta anche per gli ospiti parzialmente autosufficienti, considerato che alcuni utenti pur occupando un posto per autosufficiente richiedono dei servizi aggiuntivi quali il bagno assistito, la somministrazione della terapia e la prestazione fisioterapica. La quota aggiuntiva giornaliera, calcolata in relazione ai costi, è stata fissata in € 4,00 per un totale di € 51,50 al giorno (€ 47,50 + € 4,00)

La maggiorazione della quota giornaliera per la camera singola per l'anno 2022 è stata confermata in € 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 € 11,00.

Si ritiene di mettere a disposizione del libero mercato gli otto posti letto, autorizzati, accreditati e non negoziati, a favore di ospiti non autosufficienti residenti e/o non residenti, di cui 1,60 in convenzione con altri servizi sanitari Regionali e n. 3 a libero mercato con una retta forfettaria giornaliera pari ad € 76,00, così determinata:

Quota posti letto RSA di base da direttive 2022	Euro 78,18
Retta alberghiera 2022	Euro 47,50
TOTALE	Euro 125,68
Sconto del 39,50%	Euro 49,68
Retta R.S.A. autorizzati non convenzionati	Euro 76,00

Precisato che la retta forfettaria giornaliera, pari ad Euro 76,00 sarà applicata ad Ospiti non autosufficienti occupanti posti letto accreditati non convenzionati e che la detrazione del 39,50%, determinata in via assolutamente forfettaria, non va in assoluto a ricadere sulla retta degli altri Ospiti.

Precisato inoltre che lo sconto rappresenta una scelta strategica dell'Amministrazione al fine di rendere appetibili e occupabili i posti a libero mercato che risultano essere circa il 12% dei posti complessivi.

Per gli Ospiti non autosufficienti non residenti e in convenzione con il S.S.N. la retta invece risulta pari ad € 125,68 giornaliere, nel rispetto delle direttive provinciali.

Centro Diurno

Le direttive provinciale per l'anno 2022 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 minore presenza di utenti rispetto al finanziamento.

Centro Diurno	85.000,00
TOTALE	85.000,00

Centro di servizi

I posti convenzionati con la Comunità, per il Centro Servizi sono 10. La previsione di occupazione è stata effettuata in relazione alle presenze del 2021 anche se non ancora a regime.

Prestazioni bagno assistito	1.000,00
Pasti	16.000,00
Animazione e socializzazione	8.000,00
Servizio di trasporto Centro Servizi	20.000,00
TOTALE	45.000,00

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 2022 nonché agli effettivi e nuovi costi.

L'importo totale degli acquisti è pari a € 130.045,91 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 quale nuovo acquisto il gasolio per € 35.000,00 in quanto l'Ente dal mese di marzo 2021 non è più collegato al teleriscaldamento comunale. Non si prevedono invece scostamenti significativi per gli altri costi.

ACQUISTI

Acquisto farmaci e materiale sanitario	500,00
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	5.000,00

Acquisto materiale di consumo per animazione	500,00
Acquisto biancheria per assistenza	1.500,00
Altri acquisti per assistenza	500,00
Acquisto piccola attrezzatura d'uso per assistenza	1.000,00
Acquisto stoviglie tovagliato e articoli cucina	500,00
Acquisto detersivi e materiali per pulizie	2.500,00
Acquisto detersivi per lavanderia	4.000,00
Acquisto detersivi per cucina	0
Acquisto piccole attrezzature alberghiere	500,00
Acquisto beni di consumo	1.000,00
Acquisto materiale per manutenzione varia	3.000,00
Acquisto divise per il personale	4.000,00
Acquisto carburanti e lubrificanti per autotrazione	1.500,00
Acquisto gasolio da riscaldamento	35.000,00
Acquisto cancelleria e materiale ufficio	2.500,00
Acquisto materiale emergenza Covid	2.500,00
Acquisto piccola attrezzatura d'uso varia	1.250,00
TOTALE	130.045,91

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 a di animazione, costo previsto in diminuzione rispetto alle previsioni del 2021 ma in coerenza con il costo effettivo 2021. È stato confermato anche per l'anno 2022 il servizio interinale per garantire la sostituzione del personale di ruolo a fronte di brevi assenze. È stato invece previsto il costo per il servizio di fisioterapista in libera professione per le ore necessarie alla copertura del parametro. A seguito della riattivazione quasi a regime del Centro Servizi è stato previsto inoltre l'aumento del costo del trasporto.

Il totale dei costi per servizi di assistenza alla persona risulta pari ad € 137.423,20

PRESTAZIONI SERVIZI DI ASSISTENZA ALLA PERSONA

Servizio medico	35.000,00
Servizio parrucchiera e callista ospiti RSA	4.000,00
Servizio di fisioterapia	9.223,20
Servizio socio-animativi occupazionali (AZIONE 19)	46.000,00
Servizio dietetico	0
Servizio di assistenza interinale	25.000,00
Servizio per attività ricreative	700,00
Trasporto Utenti Centro Servizi	17.000,00
Trasporto Ospiti RSA	500,00
TOTALE	137.423,20

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 del servizio pulizie risulta leggermente inferiore in quanto parte del costo è stato imputato al Centro Diurno per le ore corrispondenti.

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.

Il totale dei servizi in appalto risulta pari ad € 495.500,00

Appalto pulizie - letti	195.000,00
Appalto lavanderia	15.000,00
Appalto ristorazione	277.000,00
Appalto servizio elaborazione stipendi	7.500,00
Appalto raccolta e smaltimento rifiuti speciali	1.000,00
TOTALE	495.500,00

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.

Non risultano scostamenti significativi rispetto all'anno precedente.

Il totale delle manutenzioni risulta pari ad € 52.900,00

Manutenzione fabbricati istituzionali	2.800,00
Manutenzione giardino e piante	1.500,00
Manutenzione ascensori	5.000,00
Manutenzione impianto elettrico	1.200,00
Manutenzione impianto antincendio	4.800,00
Manutenzione e conduzione impianto termico	800,00
Manutenzione impianto ossigeno centralizzato	800,00
Manutenzione arredi e attrezz. servizio lavanderia	1.500,00
Manutenzione arredi attrezz. servizio cucina	3.500,00
Manutenzione arredi attrezz. servizio assist. sanit	3.000,00
Manutenzione arredi attrezz. uffici	2.500,00
Manutenzione arredi attrezzature animazione	500,00
Canoni assistenza software/hardware	15.000,00
Manutenzione automezzi	1.000,00
Manutenzioni e riparazioni varie	1.500,00
Manutenzioni impianto di chiamata	1.500,00
Manutenzione impianto deputazione aria	2.500,00
Manutenzione impianto anti legionella	2.500,00
Manutenzione gruppo elettrogeno	1.000,00
TOTALE	52.900,00

Utenze

I costi relativi alle utenze sono stati stimati sulla scorta dei consumi registrati durante l'anno 2021 con la previsione di una significativa diminuzione per il mancato costo del Teleriscaldamento disattivato nel 2021, con ripristino dell'autonomo impianto a gasolio.

Il totale delle utenze risulta pari a € 52.600,00

Telefoniche fisso + cellulare + internet	5.100,00
Energia elettrica	20.000,00
Teleriscaldamento	0
Acqua	15.000,00
Rifiuti solidi urbani	12.500,00
TOTALE	52.600,00

Consulenze e collaborazioni

Anche per il 2022 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 2022, era già stato confermato all'U.P.I.P.A. per poter garantire all'Ente un supporto e una risoluzione delle problematiche specifiche;

È 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 per il rinnovo dell'accreditamento istituzionale.

E' stato invece previsto il costo per la consulenza dello psicologo, incaricato già dal 2021, come da parametro previsto dalle direttive provinciali.

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

Non è stato previsto il costo per il proseguimento del progetto, rispetto alla problematica della demenza, in collaborazione dell'APSP "San Giuseppe" di Primiero, della Comunità e dell'A.V.U.L.S.S., finanziato in parte dalla PAT, in quanto già nell'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 € 37.600,00

Consulenze psicologo	5.600,00
Consulenze tecniche	1.000,00
Consulenze igiene e sicurezza	6.500,00
Consulenze privacy	3.500,00
Consulenza qualità	15.000,00
Consulenza progetti efficientamento	2.500,00
Consulenze amm.ve gestionali	3.500,00
TOTALE	37.600,00

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 € 73.243,14, così indicati:

Utenze – Centro Diurno	5.000,00
Personale – Centro Diurno	62.243,14
Manutenzioni/Servi/Acquisti	3.000,00
Trasporto Utenti Centro Diurno	3.000,00
TOTALE	73.243,14

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, in linea con l'anno precedente.

Il totale della spesa per gli organi istituzionali risulta pari **ad € 36.000,00**

Compensi amministratori	25.000,00
--------------------------------	------------------

Contributi su compensi amministratori	4.500,00
Compensi revisori dei conti	6.500,00
TOTALE	36.000,00

Servizi diversi

La voce si riferisce ai costi connessi alle polizze assicurative dell'Ente per di € 28.824,00 senza aumenti rispetto all'anno precedente, nonché il costo per la gestione per il servizio di tesoreria.

Assicurazioni	28.824,00
Spese di Tesoreria	1.650,00
TOTALE	30.474,00

COSTO DEL PERSONALE

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

In previsione del mantenimento della compartimentazione in 2 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, sia per le sospensioni ai sensi del D.L. 44/2021 nonché per gravidanze, 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 € **2.080.280,06** con una minore spesa rispetto al 2021 di € 116.052,93 dovuta alle minori risorse richieste per garantire la compartimentazione degli ospiti in 2 nuclei anziché 3.

COSTO DEL PERSONALE		
SALARI E STIPENDI		
010.1	Stipendi personale servizi assistenziali	806.862,31
010.2	Stipendi personale infermieristico e FKT	347.091,44

010.3	Stipendi personale servizi generali	177.165,48
010.4	Stipendi personale amministrazione	178.147,60
010.5	Fondo produttività	66.283,29
010.6	Sanifonds	8.200,00
ONERI SOCIALI		
020.1	Oneri sociali personale servizi assistenziali	224.386,74
020.2	Oneri sociali personale infermieristico e FKT	92.350,01
020.3	Oneri sociali personale servizi generali	48.883,52
020.4	Oneri sociali personale amministrazione	46.905,20
020.5	INAIL personale servizi assistenziali	8.343,93
020.6	INAIL personale servizi sanitario	3.531,28
020.7	INAIL personale servizi generali	1.850,55
020.8	INAIL personale servizi amministrativi	875,64
020.9	Previdenza integrativa personale servizi assistenziali	10.758,14
020.10	Previdenza integrativa personale inferm. E fkt	5.189,73
020.11	Previdenza integrativa personale servizi generali	2.605,70
020.12	Previdenza integrativa personale servizi amministrativi	2.987,58
T.F.R.		
030.1	TFR personale servizi assistenziali	22.352,01
030.2	TFR personale infermieristico e FKT	10.693,87
030.3	TFR personale servizi generali	4.473,28
030.4	TFR personale servizi amministrativi	3.342,76
ALTRI COSTI		
050.1	Spese per visite mediche dipendenti	3.500,00
050.2	Corsi di formazione e aggiornamento personale	2.500,00
050.3	Spese per espletamento concorsi - selezioni pubbliche	500,00
050.4	Omaggi dipendenti	500,00
TOTALE		2.080.280,06

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 € 27.000,00 per ammortamento beni materiali.

Ammortamenti presunti	27.000,00
------------------------------	------------------

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 € 20.760,00. Il maggiore costo oneroso, come per l'anno precedente, risulta per la quota all'associazione di categoria, UIPA pari ad € 10.300,00 e le imposte di bollo pari ad € 3.500,00, nonché l'imposta sul reddito pari ad € 4.000,00.

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	4.000,00
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	20.760,00

LA GESTIONE FINANZIARIA

Nonostante la previsione dell'avvio dei lavori di miglioramento strutturale con la realizzazione di un nuovo "Spazio demenza", finanziato in gran parte con contributo provinciale non sono stati previsti interesse passivi, potendo richiedere i fabbisogni di cassa alla Provincia, in relazione agli stati di avanzamento dei lavori, senza dover anticipare somme dell'Ente.

Non sono stati altresì previsti interessi attivi in quanto la convenzione per il Servizio di Tesoreria non prevede interessi attivi sui depositi.

Il totale dei costi, risulta pari ad **€ 3.173.826,30** con una minore spesa di **€ 126.046,33 rispetto al 2021**, determinata principalmente dalla minore spesa del personale per € 116.052,93.

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 2022 causa il protrarsi dell'emergenza incidono ancora sull'organizzazione interna e con il venir meno di alcuni ricavi derivanti dai servizi esterni per il territorio.

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, purtroppo per occuparci dell'emergenza abbiamo dovuto rallentare in modo drastico tutte le progettualità, ma l'auspicio per il 2022 è di poter gradualmente riprendere la normale attività.

Alla luce di tali considerazioni preme rimarcare che la predisposizione del budget anche per l'anno 2022 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 notevolmente 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, 28.12.2021



Il Presidente

f.to Menguzzo Bruno