



A.P.S.P “VALLE DEL VANOI”

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ECONOMICO – BUDGET

Anno 2025

Premessa

Il bilancio preventivo economico annuale – budget – per l’anno 2025 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.

Con deliberazione n. 2253 dd. 23.12.2024 la Giunta Provinciale ha approvato le Direttive RSA per l’anno 2025 con alcune novità. In particolare la possibilità per gli enti gestori che applicano una retta alberghiera base inferiore alla media ponderata delle rette alberghiere 2024 (Euro 50,51) di aumentare l’importo della retta al massimo di Euro 3,00, purché la retta non superi la media ponderata 2024 aumentata di Euro 2,00 (Euro 52,51).

Alla luce di questo il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto in una ottica prudentiale predisporre il Budget 2025 sulla base del risultato presunto per l’anno 2024, sull’aumento dei prezzi, già comunicati dai fornitori sui contratti in essere e sull’aumento del costo del personale dipendente, considerando una presenza giornaliera media di occupazione posti letto di 66,24 sui 68 disponibili a fronte dell’assegnazione da parte della Provincia Autonoma di Trento di n. 3 posti di cure intermedie per i quali non è previsto il pagamento della tariffa alberghiera.

Per il 2025 l'attenzione è posta in particolare sulle seguenti macro aree di intervento:

- 1) L'incremento dei ricavi, con in primis la piena occupazione dei posti letto e la valorizzazione dei servizi/attività verso il territorio;
- 2) Accredimento e attivazione con l'APSS dei n.3 nuovi posti letto di cui uno a indirizzo palliativo assegnati con delibera della Giunta Provinciale n. 1781 dd. 08.11.2024;
- 3) L'ottimizzazione della gestione, con il miglioramento dei processi interni;

Ulteriori considerazioni sono state fatte rispetto alle novità delle direttive 2025 ed in particolare:

- **potenziamento del parametro assistenziale** riferito all'assistenza infermieristica, all'assistenza generica e alla funzione di coordinamento sanitario; Le tariffe sono state adeguate in considerazione degli aumenti dei costi dei rinnovi contrattuali intervenuti in questi anni e dell'incremento del parametro assistenziale
- **esplicitazione dei parametri assistenziali garantiti per i posti privati.** È stato precisato che se l'ente gestisce posti letto RSA privati, in sede di definizione della tariffa giornaliera, è tenuto a esplicitare i parametri assistenziali che intende garantire, in misura non inferiore al parametro autorizzativo Tali parametri saranno riferimento per APSS in sede di vigilanza amministrativa.
- **copertura parametro di assistenza generica alla persona con personale di animazione**
Prevista la facoltà di coprire il parametro OSS, fino alla misura massima del 5%, con personale di animazione in considerazione delle esigenze dei residenti;
- **termine per inserimento dati sanitari nel sistema di sorveglianza attiva/monitoraggio clinico e altre informazioni**
Fissata la data del 28 febbraio dell'anno successivo per completare l'inserimento dei dati nelle cartelle sanitarie. Entro il medesimo termine sono da inviare ai Distretti di competenza una relazione integrativa con informazioni che saranno specificate entro il 31 gennaio 2025;
- **confermati i limiti della retta alberghiera base**
Sono stati confermati i limiti previsti nel 2024. La media ponderata delle rette alberghiere base 2024 è pari a € 50,51;
- **attivazione di un gruppo di lavoro per elaborare un protocollo operativo per la gestione dei posti letto di sollievo**
È stata prevista l'attivazione da parte APSS di un gruppo di lavoro con i rappresentanti delle équipes di Spazio Argento, di UPIPA e Consolida per elaborare entro maggio 2025 un protocollo operativo per la gestione dei posti letto di sollievo ivi comprese le modalità di comunicazione/promozione del servizio alla cittadinanza;

Il budget 2025 è stato quindi redatto, sia per i costi che per i ricavi, considerando i dati effettivi del 2024, con gli aumenti dei costi previsti, rappresentando le reali condizioni e pertanto con una previsione coerente e prudentiale rispetto ai dati acquisiti, nonché nel rispetto delle predette direttive provinciali.

Previsioni su macro aspetti di rilievo:

Presenza media ospiti stimata 2025

La presenza media giornaliera degli ospiti prevista per l'anno 2025 è di 66,24 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	7
Posti per parzialmente autosufficienti	6,24
Posti per autosufficienti	0,0
TOTALE	66,24

Organico del personale stimato 2025

L'organico del personale attuale garantisce il rispetto dei parametri provinciali sui posti negoziati nonché sui posti autorizzati e rispecchia le effettive esigenze dell'Azienda, le risorse previste sono dettagliate nell'allegato A).

Attività di gestione integrata previsione 2024

Anche per l'anno 2025 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, nonché la prosecuzione della gestione in forma associata delle procedure concorsuali.

IL BUDGET

Il budget per l'anno 2025, approvato dall'Amministrazione chiude in pareggio per € 3.865.026,00 con un aumento della retta alberghiera di € 1,00 giornalieri per un totale di € 50,50, garantendo così l'integrale copertura degli oneri di gestione preservando 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 punto prelievi per utenti esterni convenzionato con l'APSS;
- il servizio di fisioterapia per utenti esterni convenzionato con l'APSS;
- il servizio di fisioterapia per esterni presso la struttura e al domicilio in regime privato;
- il servizio di lavanderia per esterni;
- il servizio camera mortuaria per il territorio;

In relazione ai dati del 2024, la previsione dell'offerta dei servizi per l'anno 2025 è la seguente:

- n. 52 posti di RSA negoziati con l'A.P.S.S.;
- n. 1 posto di sollievo;
- n. 2 posti di RSA per ospite con domicilio di soccorso fuori PAT;
- n. 5 posti di RSA per ospite paganti;
- n. 6,24 posti Parzialmente autosufficienti;
- n. 10 posti per il Centro di Servizi;
- n. 6 posti per il Centro Diurno.
- il servizio infermieristico per esterni presso la struttura;
- il servizio di punto prelievi per utenti esterni convenzionato con l'APSS;
- il servizio di fisioterapia per utenti esterni convenzionato con l'APSS;
- 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.

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 2025.

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 2025 in € 1.939.906,80

Il finanziamento provinciale previsto a budget per la gestione del Centro Diurno, è quanto assegnato dalle direttive ed è pari ad € 129.760,80

Tra i contributi ordinari in conto esercizio si evidenziano:

1. Il finanziamento di n. 3 posti letto per le cure intermedie per € 43.056,00 calcolati per n. 92 giorni di presenza, alla tariffa giornaliera di € 154,00.
2. Il contributo previsto per l'attivazione di n. 3 progetti nell'ambito dell'Azione 33D per n. 10 mesi, di cui n. 1 risorsa a 32 ore settimanali e n. 2 a 26 ore settimanali. Il personale derivante da detti contributi verrà inserito nei settori assistenza e animazione. L'importo complessivo previsto a finanziamento di € 32.000,00 è pari a circa il 70% del costo effettivo del personale.
3. Il contributo SANIFODS pari a € 9.500,00 a copertura dell'equivalente costo del fondo stesso.
4. Il contributo per il finanziamento del rinnovo del contratto di lavoro dei dipendenti oltre a quanto già previsto nella tariffa sanitaria, risulta pari ad € 141.000,00 in linea con il contributo complessivo ricevuto nell'anno 2024

Per quanto concerne i ricavi derivanti dal Centro Servizi – sono stati previsti Euro 62.660,00 in relazione alla convenzione in essere che prevede un finanziamento vuoto per pieno.

La seguente tabella riassume in dettaglio i singoli contributi inseriti nel budget per un totale di € 2.331.020,20

Contributo APSS per retta sanitaria, posto sollievo, posti fondo assistenza speciale e per posto cure intermedie	1.987.299,75
Contributo PAT per Centro Diurno e ricavi per tariffa da privati	141.760,80
Contributo PAT per progetto ex azione 19	32.000,00
Contributo PAT per SANIFONDS e per RINNOVO CONTRATTO	150.500,00
Ricavi per regolarizzazione farmaci	24.181,25
Ricavi per regolarizzazione mat. sanitario	18.614,66
TOTALE	2.354.356,46

Ricavi da servizi esterni per il territorio

Sono stati previsti € 15.670,00, tenendo conto dei ricavi al 30.11.2024 e considerando i ricavi sia per i servizi in convezione con APSS sia per i servizi in regime privato quali:

- Prestazioni sanitarie
- Prestazioni FKT
- Punto prelievi
- Lavanderia
- Uso camera mortuaria

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,

Proventi da gestione mensa aziendale	9.000,00
Incentivo GSE impianto fotovoltaico	5.000,00
Rimborso spese viaggi/accompagnamento Ospiti	2.000,00
Rimborso spese ossigeno	1.700,00
Rimborsi vari	1.500,00

Offerte da privati	2.500,00
Quota adesione concorsi	200,00
Rimborsi assicurativi	3.500,00
TOTALE	25.400,00

Ricavi da vendita e prestazioni

Rette di degenza

Per poter garantire il pareggio di bilanci, la tariffa giornaliera della retta alberghiera rispetto all'anno 2024 è stata incrementata per € 1,00 e quindi pari ad € 50,50.

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 (€ 50,50 giornaliera).

Per l'anno 2025 è stata confermata la retta 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 € 9,00 per un totale di € 59,50 al giorno (€ 50,50 + € 9,00) contro € 53,00 retta applicata nel 2024.

La quota giornaliera per la camera singola per l'anno 2025, è di € 10,00 (+€ 0.50).

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, è stato confermato in € 12,00.

Per i n. 8 posti letto a favore di ospiti non autosufficienti e non convenzionati con l'APSS è stata prevista per il 2025 la seguente occupazione:

- n. 2 posti letto per ospiti non autosufficienti in convenzione con altri SSN in particolare con il vicino Vento, e quindi con una retta giornaliera di € 146,77, nel rispetto delle direttive provinciali;

- n. 5 posti letto per ospiti non autosufficienti non in convenzione con una retta giornaliera a totale carico dell'ospite pari ad € 97,00 così determinata:

Retta alberghiera 2025	Euro 50,50
Retta sanitaria calcolata con costi parametro autorizzativi	Euro 46,50
Retta R.S.A. autorizzati non convenzionati (ingresso dal 01.01.2025)	Euro 97,00

Precisato che la retta giornaliera, pari ad Euro 97,00 calcolata con un parametro autorizzativo di cui alla delibera provinciale n. 3151/20012 sarà applicata ad Ospiti non autosufficienti occupanti posti letto accreditati non **convenzionati con ingresso dal 01.01.2025**, mentre per gli ospiti non autosufficienti non in convenzione e presenti già al 31.12.2024 è stata fissata una retta giornaliera di € 86,50 con una detrazione del 11% circa, determinata in via assolutamente forfetaria e comunque con un aumento giornaliero di € 6,00 rispetto alla tariffa del 2024 (€ 80,50), specificando che lo sconto rappresenta una scelta strategica dell'Amministrazione al fine di rendere appetibili e occupabili i tanti posti a libero mercato che risultano essere circa il 12% dei posti complessivi.

Centro Diurno

Le direttive provinciale per l'anno 2025 hanno aumentato il finanziamento per un totale di n. 6 posti (5 fino al 2024) al Centro Diurno esterno per € 129.760,80.

Centro Diurno	129.760,80
TOTALE	129.760,80

Centro di servizi

I posti convenzionati con la Comunità, per il Centro Servizi sono 10. La convenzione a valere per il periodo 2024-2026 prevede un finanziamento a pacchetto pari ad € 231,00 a giornata di apertura fino a 7 utenti, nonché un ulteriore quota pari a € 10,00 al giorno per gli utenti oltre i 7, fino al raggiungimento massimo dei 10 posti convenzionati.

Rimborso Comunità	62.660,00
TOTALE	62.660,00

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 e nella previsione degli aumenti per il 2025.

L'importo totale degli acquisti è pari a € 95.695,91 superiore rispetto al 2024 di € 400,00.

ACQUISTI

Acquisto farmaci e materiale sanitario	2.000,00
Acquisto presidi per l'incontinenza	21.000,00
Costi regolazione farmaci	24.181,25
Costi regolazione materiale sanitario	18.614,66
Acquisto prodotti per l'igiene personale	6.000,00
Acquisto materiale di consumo per animazione	500,00
Acquisto biancheria per assistenza	1.500,00
Altri acquisti per assistenza	300,00
Acquisto piccola attrezzatura d'uso per assistenza	3.000,00
Acquisto stoviglie tovagliato e articoli cucina	2.000,00
Acquisto detersivi e materiali per pulizie	1.800,00
Acquisto detersivi per lavanderia	3.000,00
Acquisto detersivi per cucina	0
Acquisto piccole attrezzature alberghiere	1.000,00
Acquisto beni di consumo	500,00
Acquisto materiale per manutenzione varia	3.000,00
Acquisto divise per il personale	4.500,00
Acquisto carburanti e lubrificanti per autotrazione	800,00
Acquisto gasolio da riscaldamento	0
Acquisto cancelleria e materiale ufficio	1.500,00
Acquisto materiale emergenza Covid	0
Acquisto piccola attrezzatura d'uso varia	500,00

TOTALE	95.695,91
---------------	------------------

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, i progetti nell'ambito del 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 2024 considerata la difficoltà nel reperire le risorse. È stato confermato anche per l'anno 2025 il servizio interinale per garantire la sostituzione del personale di ruolo a fronte di brevi assenze anche se un costo inferiore all'anno 2024 in quanto si è proceduto all'approvazione di graduatorie sia per il profilo di OSS che di Ausiliario da utilizzare anche per sostituzioni di personale. Considerato l'aumento degli utenti frequentanti il Centro Diurno e Centro Servizi è stato previsto l'aumento del costo del trasporto. È stato inoltre incrementato il costo per le attività ricreative per gli ospiti.

Il totale dei costi per servizi di assistenza alla persona risulta pari ad € 122.500,00

PRESTAZIONI SERVIZI DI ASSISTENZA ALLA PERSONA

Servizio medico	48.000,00
Servizio parrucchiera e callista ospiti RSA	6.000,00
Servizio di fisioterapia	0
Servizio socio-animativi occupazionali (AZIONE 19)	41.000,00
Servizio dietetico	0
Servizio di assistenza interinale	3.500,00
Trasporto Utenti Centro Servizi	19.000,00
Trasporto Ospiti RSA	2.000,00
Spese per attività ricreative Ospiti	3.000,00
TOTALE	122.500,00

Servizi appaltati

In tale voce sono riportati i costi dei servizi assegnati in appalto da parte dell’Azienda per un totale di € 619.500,00 con una diminuzione rispetto al 2024 di €. 4.450,00 determinato dal minor costo per il servizio di ristorazione in relazione alla nuova gara di appalto.

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 € 619.500,00

Appalto pulizie	185.000,00
Appalto rifacimento letti	44.000,00
Appalto lavanderia	20.000,00
Appalto ristorazione	360.000,00
Appalto servizio elaborazione stipendi	10.000,00
Appalto raccolta e smaltimento rifiuti speciali	500,00
TOTALE	619.500,00

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 € 70.350,00

Manutenzione fabbricati istituzionali	3.500,00
Manutenzione giardino e piante	2.000,00
Manutenzione ascensori	5.000,00
Manutenzione impianto elettrico	1.500,00

Manutenzione impianto antincendio	7.500,00
Manutenzione e conduzione impianto termico	3.600,00
Manutenzione impianto ossigeno centralizzato	1.200,00
Manutenzione arredi e attrezz. servizio lavanderia	3.000,00
Manutenzione arredi attrezz. servizio cucina	4.000,00
Manutenzione arredi attrezz. servizio assist. sanit	4.000,00
Manutenzione arredi attrezz. uffici	2.000,00
Manutenzione arredi attrezzature animazione	500,00
Canoni assistenza software/hardware	21.500,00
Manutenzione automezzi	500,00
Manutenzioni e riparazioni varie	500,00
Manutenzioni impianto di chiamata	3.000,00
Manutenzione impianto deputazione aria	3.200,00
Manutenzione impianto anti legionella	3.350,00
Manutenzione gruppo elettrogeno	500,00
Manutenzione sistema telefonico	0
TOTALE	70.350,00

Utenze

I costi relativi alle utenze sono stati stimati sulla scorta dei consumi registrati durante l'anno 2024 nonché al previsto avvio del nuovo sistema di gestione del centralino telefonico.

Il totale delle utenze risulta pari a € 97.600,00

Telefoniche fisso + cellulare + internet	9.600,00
Energia elettrica	27.000,00
Teleriscaldamento	35.000,00
Acqua	13.000,00
Rifiuti solidi urbani	13.000,00
TOTALE	97.600,00

Consulenze e collaborazioni

Anche per il 2025 vengono confermati ad UPIPA, i servizi DPO e Privacy, 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.

È stato inoltre previsto l'adesione al marchio Q&B proposto da Upipa. L'Ente aveva aderito già diversi anni fa, sospeso poi in occasione dei lavori di ampliamento e ristrutturazione.

E' stato inoltre affidato sempre ad UPIPA l'incarico di Responsabile della Qualità per il 2025.

E' stato invece confermato il costo per la consulenza dello psicologo, 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.

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

Il totale delle collaborazioni risulta pari a € 32.400,00

Consulenze psicologo	8.400,00
Consulenze tecniche	500,00
Consulenze igiene e sicurezza	6.000,00
Consulenze privacy	4.100,00
Consulenza qualità	7.000,00
Consulenza progetti efficientamento (Q&B e smart point)	4.400,00
Consulenze amm.ve gestionali	2.000,00
TOTALE	32.400,00

Centro Diurno

I costi del Centro Diurno sono stati previsti sulla base dei parametri del personale richiesti dalle direttive provinciali, nonché dei costi di gestione, in particolare si evidenzia l'aumento del costo del personale a fronte degli aumenti contrattuali e del trasporto per l'aumento della presenza degli utenti, per un totale di € 146.610,89 contro € 122.634,69 dell'anno 2024, così indicati:

Utenze – Centro Diurno	6.500,00
Personale – Centro Diurno	100.610,62
Manutenzioni/Servizi/Acquisti	2.500,00
Trasporto Utenti Centro Diurno	7.000,00
Servizi Centro Diurno	30.000,00

TOTALE	146.610,89
---------------	-------------------

Organi istituzionali

Rientrano in questa voce i costi relativi ai gettoni di presenza dei Consiglieri nonché alle indennità spettanti a Presidente e Vicepresidente e relativi oneri sociali nonché agli oneri connessi all'incarico per il revisore dei conti, con un aumento di spesa per € 9.100,00, per l'adeguamento delle indennità collegate allo stipendio del Direttore per l'aumento economico contrattuale.

Il totale della spesa per gli organi istituzionali risulta pari **ad € 43.100,00**

Compensi amministratori	35.000,00
Contributi su compensi amministratori	1.600,00
Compensi revisori dei conti	6.500,00
TOTALE	43.100,00

Servizi diversi

La voce si riferisce ai costi connessi alle polizze assicurative dell'Ente, nonché il costo per la gestione del servizio di tesoreria. Si evince in particolare un aumento di € 6.800,00 rispetto al 2024 per l'adeguamento delle polizze assicurative rivalutate dal Broker.

Assicurazioni	34.000,00
Spese di Tesoreria	1.800,00
TOTALE	35.800,00

COSTO DEL PERSONALE

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

L'organico del personale assistenziale è pari a 32,19 unità su n. totali ospiti 68 di cui 61 non autosufficienti e n. 7 autosufficienti parzialmente, con una n. 1 unità superiore rispetto al parametro provinciale per n. 53 ospiti non autosufficienti e al parametro autorizzativo per gli ulteriori 15 posti (8 non auto- 7 auto parzialmente) e ciò per poter garantire adeguati livelli di sicurezza e qualità dell'assistenza, il rapporto ospite-operatori tiene conto non solo del numero da parametro ma anche e soprattutto delle condizioni sanitarie, considerato il peggioramento delle condizioni clinico assistenziali dell'utenza che ha dimostrato negli ultimi anni una tendenza costante;

Al servizio fisioterapico è stato inserito in pianta organica n. 1 nuovo posto a 18 ore settimanali per garantire un maggior parametro agli ospiti, nonché per garantire la copertura del servizio di fisioterapia per esterni sia in convenzione con l'APSS sia privato.

Sono state inoltre previste assunzioni a tempo determinato per sostituzioni di personale di ruolo e specificatamente:

- al profilo di OSS
 - ✓ mesi 12 a 36 ore,
 - ✓ mesi 07 a 36 ore;
- al profilo di Amministrativo per mesi 12 a 29 ore;

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 degli Accordi per la parte economica del triennio contrattuale 2022/2024. 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 **€ 2.553.369,19** con una maggiore spesa rispetto al 2024 di € 256.606,78 dovuta all'aggiornamento dei contratti economici e dai passaggi di categoria per il personale avente diritto.

COSTO DEL PERSONALE		
SALARI E STIPENDI - € 2.553.369,19		
		1.838.675,93
010.1	Stipendi personale servizi assistenziali	977.935,09
010.2	Stipendi personale infermieristico e FKT	454.479,16
010.3	Stipendi personale servizi generali	179.744,67
010.4	Stipendi personale amministrazione	226.517,01
010.5	Fondo produttività	58.524,31
010.6	Sanifonds	9.500,00
ONERI SOCIALI		
		554.825,29
020.1	Oneri sociali personale servizi assistenziali	272.687,03
020.2	Oneri sociali personale infermieristico e FKT	123.563,80
020.3	Oneri sociali personale servizi generali	49.706,07
020.4	Oneri sociali personale amministrazione	61.989,20
020.5	INAIL personale servizi assistenziali	10.785,13

020.6	INAIL personale servizi sanitario	5.022,67
020.7	INAIL personale servizi generali	2.003,97
020.8	INAIL personale servizi amministrativi	1.113,61
020.9	Previdenza integrativa personale servizi assistenziali	12.915,08
020.10	Previdenza integrativa personale inferm. E fkt	7.951,26
020.11	Previdenza integrativa personale servizi generali	2.857,65
020.12	Previdenza integrativa personale servizi amministrativi	4.229,82
T.F.R.		
		80.043,67
030.1	TFR personale servizi assistenziali	40.269,43
030.2	TFR personale infermieristico e FKT	21.175,32
030.3	TFR personale servizi generali	8.520,03
030.4	TFR personale servizi amministrativi	10.078,89
ALTRI COSTI		
		11.800,00
050.1	Spese per visite mediche dipendenti	3.800,00
050.2	Corsi di formazione e aggiornamento personale	6.500,00
050.3	Spese per espletamento concorsi - selezioni pubbliche	1.500,00
050.4	Omaggi dipendenti	0
TOTALE		2.553.369,19

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 € 28.500,00.

Ammortamenti presunti	28.500,00
------------------------------	------------------

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

Il costo per gli oneri di gestione risulta pari ad € 19.600,00 con una diminuzione rispetto al 2024, di € 4.510,00.

Tasse di circolazione automezzi	200,00
Imposta di bollo	500,00
Imposte e tasse diverse	100,00
Imposta IRES	4.000,00
Spese di rappresentanza	100,00
Spese diverse di amministrazione	100,00
Spese postali e valori bollati	200,00
Spese abbonamenti TV, giornali, riviste per Ospiti	900,00
Spese per adesione ad associazioni di categoria	13.200,00
Rimborso danni agli Ospiti	150,00
Omaggi agli Ospiti	150,00
TOTALE	19.600,00

LA GESTIONE FINANZIARIA

A fronte del dato economico del 2024 sono stati previsti interesse attivi per € 9.000,00, ciò monitorando costantemente le spese in relazione ai ricavi. Pur avendo richiesto a valere per l'anno 2025 l'anticipo di cassa al tesoriere in prospettiva di lavori straordinari.

Il totale dei **costi**, risulta pari ad **€ 3.865.026,00** con una maggiore spesa di **€ 311.273,00** rispetto al 2024, a fronte di pari importo dei ricavi, con un **risultano quindi in pareggio**.

LA GESTIONE STRAORDINARIA

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

CONCLUSIONI

Si evidenzia come le condizioni economico-patrimoniali dell'Ente impongano sempre una gestione molto attenta sia ai flussi finanziari che all'incidenza di un eventuale risultato negativo di esercizio sul patrimonio netto già inferiore al valore complessivo delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Si sottolinea tuttavia come le tariffe della A.P.S.P. "Valle del Vanoi" si mantengono, con la media delle tariffe provinciali.

Alla luce di tali considerazioni preme rimarcare che la predisposizione del budget anche per l'anno 2025 è stata improntata ancora su criteri di prudenza e congruità con le necessità economiche dell'Azienda a fronte però di poter erogare un servizio di qualità per i residenti e nel rispetto delle direttive triennali 2025-2027 approvate dalla Giunta Provinciale con deliberazione n. 2251 dd. 23.12.2024. Preventivamente i rappresentanti dei familiari e degli ospiti, sono stati informati, i quali hanno condiviso l'approvazione del budget e delle tariffe.

Canal San Bovo, 30.12.2024



Il Presidente
Zanettin Avv. Lucia

Documento informatico firmato digitalmente
ai sensi dell'art. 21 del D.lgs. 82/2005