

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

“S. Spirito – Fondazione Montel”

PERGINE VALSUGANA

PROVINCIA DI TRENTO

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
AL BUDGET 2025**

Approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 72 dd. 30/12/2024

IL PRESIDENTE
- dott. Diego Pintarelli -

IL DIRETTORE GENERALE
- dott. Giovanni Bertoldi -



INDICE

PAR.	TITOLO	PAG.
1.	Premessa	3
2.	Direttive Provinciali anno 2025	5
3.	Finanziamento Provinciale	7
4.	Preconsuntivo 2024	8
5.	Tipologia di servizi e prestazioni per l'anno 2025	9
6.	Obiettivi strategici e politiche per la qualità	11
7.	Piano di miglioramento	12
8.	Modello organizzativo	14
9.	Dotazione organica	15
10.	Ambito territoriale servito e relativa utenza	16
11.	La formazione	17
12.	Gestione in forma associata	18
13.	Carta dei servizi e qualità	19
14.	La costruzione del Budget 2025	20
	14.1 Valore della produzione	22
	14.2 Determinazione retta	25
	14.3 Elementi giustificativi incremento retta	29
	14.4 Altri ricavi e proventi	30
	14.5 Costi della produzione	31
	14.6 Proventi ed oneri finanziari	35
	14.7 Imposte sul reddito dell'esercizio	36
15.	Misure contenimento costi	37
16.	Analisi Budget 2025	38
17.	Conclusioni	41

Il Budget è il bilancio preventivo annuale adottato entro il 31 dicembre di ogni anno dalle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona ai sensi del comma 2 dell'art. 40 della L.R. 7/2005 e ss.mm..

Ai sensi dell'art. 11 del vigente Regolamento per la contabilità dell'A.P.S.P. "S. Spirito – Fondazione Montel", il Budget coincide con la prima annualità del Bilancio Pluriennale, evidenzia analiticamente il risultato economico della gestione ed esprime le scelte del piano programmatico dell'A.P.S.P..

Indica gli obiettivi da conseguire nel corso dell'esercizio cui si riferisce.



1) PREMESSA

Il presente Bilancio Preventivo Economico annuale - Budget aziendale 2025 è stato predisposto nel rispetto dei vincoli fissati:

- dalle "Direttive triennali 2025-2027 alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (APSP) che gestiscono Residenze socio-sanitarie per il conseguimento degli obblighi di razionalizzazione e qualificazione delle spese ai sensi dell'art. 2 comma 2 della L.P. 27/2010" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2251 dd. 23/12/2024 delle quali si è preso atto con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 68 dd. 30/12/2024;
- dalle "Direttive per l'assistenza sanitaria e assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali (RSA) pubbliche e private a sede territoriale del Servizio sanitario provinciale (SSP) per l'anno 2025 e relativo finanziamento" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2253 dd. 23/12/2024 delle quali si è preso atto con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 69 dd. 30/12/2024;
- dalle "Direttive provinciali per la gestione e il finanziamento dei Centri diurni per l'anno 2025 e ulteriori disposizioni in ordine a progetti in materia di demenza e iniziative a sostegno della domiciliarità – area anziani" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2254 dd. 23/12/2024 e delle quali si è preso atto con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 70 dd. 30/12/2024;
- dal Bilancio preconsuntivo 2024 di cui alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 71 dd. 30/12/2024;
- dalla tipologia di servizi e prestazioni erogati dalla A.P.S.P. e previsti per l'anno 2025;
- dagli obiettivi strategici e politiche per la qualità anno 2025;
- dal modello organizzativo;
- dalla dotazione organica prevista per il 2025;
- dalla Carta dei Servizi e Standard di qualità anno 2025;
- dall'art. 2, comma 3 della L.R. n. 7/2005 che dispone "Essa informa la propria attività di gestione a criteri di efficienza ed efficacia ed economicità, nel rispetto del pareggio del bilancio da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi."

Per la definizione del Budget 2025 in sintesi si è tenuto conto dei seguenti elementi:

1. VALORE DELLA PRODUZIONE

Nella predisposizione delle stime di Budget per quanto riguarda i ricavi derivanti dalla prestazione dei servizi offerti si evidenzia quanto segue:

- a) retta sanitaria: tariffa sanitaria per i posti letto base e sollievo fissata in € 97,24 dalle Direttive PAT;
- b) retta alberghiera: le nuove Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle R.S.A. nel paragrafo 5 della parte II dispongono quanto segue:

"Gli enti gestori che hanno una retta alberghiera base 2024 inferiore alla media ponderata delle rette alberghiere base 2024 (€ 50,51) possono aumentare la retta al massimo di € 3,00, purchè la retta non superi la media ponderata 2024 aumentata di € 2,00 (€ 52,51).

Gli enti gestori che hanno una retta alberghiera base 2024 superiore alla media ponderata delle rette alberghiere base 2024 (€ 50,51) possono aumentare la retta al massimo di € 2,00.

Le RSA sono invitate a motivare la decisione di adeguamento della retta ai rispettivi comitati dei rappresentanti dei residenti."

La retta alberghiera per posto letto base è stata pertanto aumentata di € 0,95 fissandola in € 51,00 giornaliera;

PRESENZA MEDIA PRESUNTA (come da andamento storico del turnover):

media posti letto RSA: 200

media posti letto non convenzionati: 16

media posti letto Casa Soggiorno: 3

TOTALE MEDIA POSTI LETTO: 219

- c) Centro Diurno: finanziamento totale anno 2025 pari ad € 383.635,20 come desumibile dalle Direttive PAT. La Provincia nell'anno 2025 ha convenzionato ulteriori n. 8 posti, oltre i 12 già convenzionati.



- d) Servizio pasti: tariffe aumentate di circa l'1,95% rispetto al 2024 e numero di pasti pari al preconsuntivo 2025 e programmati in base alle convenzioni in essere;
- e) Servizio fisioterapia per utenti esterni: si stima e si conferma il data preconsuntivo 2024. Le tariffe sono state aumentate rispetto al 2024;
- f) Tariffe prestazioni aggiuntive: tariffe aumentate rispetto al 2024.

2. COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono stati stimati e quantificati sia sulla base dei contratti in essere che sulla base del dato preconsuntivo al 31/12/2024 relativo agli effettivi costi sostenuti durante l'anno 2024.

Si evidenzia quanto segue:

- a) acquisto di beni e servizi: si registra e si conferma l'incremento inflazionistico relativo agli anni 2022-2023-2024 con un ulteriore previsione di incremento medio dell'1,8% corrispondente al tasso di inflazione programmato inserito nel documento di economia e finanza del Governo;
- b) costo del personale: determinato mediante l'applicazione del CCPL vigente all'organico previsto per il 2025 oltre agli oneri sociali; si è tenuto conto della dotazione organica e del contingente del personale necessario sia al rispetto dei parametri provinciali che dei livelli e degli standard qualitativi erogati da questa RSA nel corso del 2024 con un adeguamento in linea con l'incremento dei parametri provinciali; numero di dipendenti previsto per le varie figure professionali per l'anno 2025: n. 230,49 unità (+2,41 rispetto a Budget 2024);
- c) TFR: il tasso di rivalutazione del TFR è stato stimato nell'1,8% che corrisponde al tasso d'inflazione programmato del 2025;
- d) ammortamenti: contabilizzati nel rispetto del piano di ammortamento.

Il Budget 2025 tiene altresì conto dei costi per l'efficientamento energetico degli immobili nonché degli oneri di manutenzione ordinaria finalizzati ad un costante adeguamento strutturale ed impiantistico al fine di garantire sempre sicurezza agli ospiti ed al personale dipendente.



2) DIRETTIVE PROVINCIALI ANNO 2025

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 68 dd. 30/12/2024 si è preso atto delle "*Direttive triennali 2025-2027 alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (APSP) che gestiscono Residenze socio-sanitarie per il conseguimento degli obblighi di razionalizzazione e qualificazione delle spese ai sensi dell'art. 2 comma 2 della L.P. 27/2010*" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2251 dd. 23/12/2024.

Tali Direttive definiscono delle linee guida atte al raggiungimento degli obiettivi di miglioramento finanziario e di contenimento della spesa pubblica per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona che gestiscono Residenze socio-sanitarie.

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 69 dd. 30/12/2024 si è preso atto delle "*Direttive per l'assistenza sanitaria e assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali (RSA) pubbliche e private a sede territoriale del Servizio sanitario provinciale (SSP) per l'anno 2025 e relativo finanziamento*" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2253 dd. 23/12/2024.

Si evidenziano di seguito in sintesi le novità:

- **potenziamento del parametro assistenziale** riferito all'assistenza infermieristica, all'assistenza generica e alla funzione di coordinamento sanitario;
- **aumento dei posti letto RSA convenzionati** alcuni enti sono stati interessati di un incremento di posti letto;
- **aggiornamento della tariffa sanitaria**

Le tariffe sono state adeguate in considerazione degli aumenti dei costi dei rinnovi contrattuali intervenuti in questi anni e dell'incremento del parametro assistenziale.

In ragione della revisione tariffaria è stato inoltre disposto che gli enti gestori privati siano tenuti ad applicare al proprio personale condizioni contrattuali non inferiori a quanto previsto nel CCNL delle cooperative sociali e relativo integrativo provinciale. Sono stati aggiornati gli importi di riferimento per il recupero tariffario. Si ricorda che nella comunicazione di mancata realizzazione temporanea del parametro è necessario anche quantificare la carenza;

- **attivazione di una nuova residenzialità a minor fabbisogno assistenziale**

A breve verrà costituito un gruppo di lavoro con rappresentanti di APSS, Spazio Argento, UPIPA e Consolida, coordinato dal Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza della PAT per definire le caratteristiche di questa nuova tipologia di servizio e il profilo di residente potenziale beneficiario. A tal fine è costituito un accantonamento di € 1.300.000,00;

- **indicazione sull'accesso alla struttura da parte dei visitatori**

Nelle direttive è stato precisato che:

- l'accesso alla struttura da parte dei visitatori è libero, salvo eventuali limitazioni al momento dei pasti o del riposo, in funzione della tranquillità e sicurezza dei residenti;
- le RSA sono tenute a garantire la possibilità di derogare alle limitazioni, qualora con i referenti delle persone accolte si condivida che la presenza è necessaria in relazione alle condizioni del residente;

- **esplicitazione dei parametri assistenziali garantiti per i posti RSA privati**

È stato precisato che se l'ente gestore 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;

- **sistema automatizzato per la preparazione delle terapie in RSA**

È stata prorogata al 30 giugno 2025 l'autorizzazione provvisoria rilasciata alle cinque APSP per l'utilizzo di un sistema automatizzato per la preparazione delle terapie per i propri assistiti. È stato inoltre costituito un accantonamento di € 15.000,00 per riconoscere un importo forfettario massimo di € 3.000,00 *una tantum* alle RSA che sono dotate del sistema automatizzato per la preparazione delle terapie a copertura delle spese per il soddisfacimento dei requisiti autorizzativi di tipo farmaceutico. Infine tali RSA hanno la facoltà di coprire il parametro infermieristico con personale farmacista nella misura massima del 5%;

- **copertura parametro di assistenza generica alla persona con personale di animazione**

Le RSA hanno 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**
Le RSA sono tenute a completare l'inserimento dei dati nelle cartelle sanitarie entro e non oltre il 28 febbraio dell'anno successivo. Entro il medesimo termine le RSA sono tenute a inviare ai Distretti di competenza una relazione integrativa con informazioni che saranno specificate dallo scrivente servizio entro il 31 gennaio 2025;
- **trasmissione consistenza del personale assistenziale**
Viene richiesto alle RSA di inviare al Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza della PAT, entro il 15 gennaio 2025, l'evidenza della consistenza totale del personale sanitario e assistenziale (incluso l'extra parametro), al 31 dicembre dell'anno precedente con l'esplicitazione della quota di parametro eventualmente coperta da personale non dipendente;
- **costituzione di un fondo per la copertura delle assenze lunghe dei medici dipendenti delle APSP**
È stato costituito uno specifico fondo per finanziare le sostituzioni lunghe per assenze dei medici dipendenti delle APSP, pari a € 150.000,00;
- **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 *équipe* 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.

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 70 dd. 30/12/2024 si è preso atto delle "Direttive provinciali per la gestione e il finanziamento dei Centri diurni per l'anno 2025 e ulteriori disposizioni in ordine a progetti in materia di demenza e iniziative a sostegno della domiciliarità – area anziani" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2254 dd. 23/12/2024.

Si evidenziano di seguito in sintesi le novità:

- aumento dei posti nei Centri diurni già attivi (46 posti) – tra cui l'A.P.S.P. "S. Spirito – Fondazione Montel" che passa da 12 a 20 posti CD convenzionati - e aumento dell'accantonamento a disposizione di APSS per poter finanziare un numero maggiore di accoglienze diurne in RSA per un totale complessivo di circa 70 PIC. Si prevede anche che nel corso della legislatura siano poste in essere le condizioni che consentano di garantire, gradualmente, il raggiungimento di una dotazione di posti diurni convenzionati pari all'1% della popolazione anziana ≥ 75 anni in tutte le comunità di valle, anche programmando e finanziando interventi strutturali che permettano di ricavare gli spazi necessari a tale servizio. Il convenzionamento è subordinato all'accreditamento dei posti e alla loro effettiva disponibilità.
- adeguamento delle tariffe sanitarie e delle tariffe del trasporto; la tariffa delle PIC è stata ulteriormente incrementata per il riconoscimento di una quota riferita alle spese generali. Sono stati aggiornati anche gli importi di riferimento per il recupero tariffario. Inoltre, in ragione dell'aumento tariffario, è stato disposto che gli enti gestori privati siano tenuti ad applicare al proprio personale condizioni contrattuali non inferiori a quanto previsto nel CCNL delle cooperative sociali e relativo integrativo provinciale.



3) FINANZIAMENTO PROVINCIALE

Finanziamento anno 2025 da Direttive Provinciali in materia di RSA.

tipologia posti letto negoziati	n. posti letto	TARIFFA	finanziamento
posti letto RSA di base	176	97,24 €	6.246.697,60 €
posti letto di sollievo	2	97,24 €	70.985,20 €
posti letto nucleo per demenze gravi	10	128,67 €	469.645,50 €
posti letto nucleo sanitario	13	143,27 €	679.816,20 €
TOTALE	201		7.467.144,50 €

Personale di assistenza a parametro	
figura professionale	N. operatori
O.S.S.	103,02
operatore di animazione	3,35
Infermiere Professionale	22,38
Fisioterapista	4,02
coordinatore	2
ore psicologo	25,1

ASSISTENZA MEDICA	
tot. p.l. negoziati	u.e.
201	1,63

di cui coord. sanitario:

COORDINAMENTO SANITARIO		
tot. p.l. negoziati	ore settimana	costo annuo
201	12	46.868,60 €

l'APSS fornisce inoltre direttamente farmaci e materiale sanitario nel limite del seguente budget di spesa

	budget annuo/p.l.	budget di spesa annuo
farmaci	456,25 €	91.706,25 €
materiale sanitario	351,22 €	70.595,22 €

e garantisce l'assistenza specialistica nel numero max di ore sotto indicato

tipologia p.l.	ore special/p.l.	tot. ore annue
RSA base+soll.	2,00	356,00
nucleo (demenze, sanit.)	3,00	69,00
TOTALE		425,00

Finanziamento anno 2025 da Direttive Provinciali in materia di CD

DISTRETTO	LOCALITA'	ENTE GESTORE	TIPOLOGIA CD	POSTI CONV.	TARIFFA ANNO 2025	FINANZIAMENTO TRASPORTO	TOTALE FINANZIAMENTO ANNO 2025
EST	Pergine Valsugana	A.P.S.P. "S. Spirito - Fondazione Montel" di Pergine Valsugana	integrato	20	320.715,20	62.920,00	383.635,20



4) PRECONSUNTIVO 2024

Con deliberazione n. 71 dd. 30/12/2024 il Consiglio di Amministrazione ha preso atto dell'esame ed analisi preconsuntivo Bilancio 2024 dalla quale emerge un risultato positivo presunto pari ad € 31.187,08.

Si evidenziano qui di seguito i principali scostamenti rispetto al Budget 2024:

PIANO DEI CONTI	BUDGET 2024 (A)	PRECONSUNTIVO 2024 (B)	SCOSTAMENTO (B-A)
Retta alberghiera Ospiti non convenzionati	719.900,00 €	774.872,81 €	54.972,81 €
Lo scostamento positivo è dovuto al tasso di occupazione posto letto sui p.l. accreditati e non convenzionati (a pagamento): budget n. 15 Ospiti - proiezione al 31/12/2024: n. 15,81 Ospiti = + 0,81 e media n. 0,12 mantenimento p.l..			
Centro Diurno	246.100,00 €	263.997,28 €	17.897,28 €
Si registra un numero maggiore di utenti a pagamento e servizio presa in carico rispetto a quanto previsto a Budget.			
Rimborso personale in comando	45.100,00 €	20.018,41 €	- 25.081,59 €
Cessata collaborazione in data 31/05/2024.			
Finanziamento PAT rinnovo contrattuale	903.500,00 €	3.042.850,26 €	2.139.350,26 €
Non previsto a budget finanziamento relativo alla corresponsione degli arretrati per il triennio contrattuale 2019/2021 e per le procedure di progressione orizzontale del personale del Comparto Autonomie locali - area non dirigenziale e accordo stralcio per rinnovo CCPL 2022-2024 per il personale del Comparto Autonomie Locali - area non dirigenziale e dirigenziale.			
Generi alimentari	569.300,00 €	557.950,99 €	- 11.349,01 €
Stipula nuovi contratti			
Detersivi per lavanderia	23.700,00 €	34.507,29 €	10.807,29 €
Aumento del prezzo ad Ospite per i detersivi lavanderia non previsto a budget.			
Attrezzature e materiale vario	3.000,00 €	19.723,77 €	16.723,77 €
Si registra un aumento nel costo per acquisti avuti durante l'anno non previsti a budget, tra i quali: ventilatori per far fronte all'emergenza caldo, tasche porta documenti per testaleto per sostituire quelle esistenti in quanto rovinate e non più utilizzabili, targhe per esporre le nuove planimetrie e relativa documentazione antincendio.			
Servizio infermieristico	38.100,00 €	141.474,06 €	103.374,06 €
Non previsto a budget affido in libera professione infermiere per servizio notte passiva e collaborazione con liberi professionisti per turnistica.			
Manutenzione fabbricati	1.600,00 €	16.330,33 €	14.730,33 €
Maggior costo dovuto principalmente alla tinteggiatura della RSA di Via Marconi.			
Manutenzione automezzi	2.600,00 €	11.765,49 €	9.165,49 €
Maggiori costi non previsti a budget, tra i quali: riparazione turbina e fornitura e montaggio scalino furgone Crafter e riparazione centralina elettrica gradino furgone Mercedes.			
Manutenzione impianti	49.300,00 €	79.637,80 €	30.337,80 €
Maggiori costi non previsti a budget, tra i quali: servizio di Ispezione Tecnica di Sorveglianza dei sistemi aerulici, fornitura e posa in opera magneti, nuove prese, lampade di emergenza.			
Acqua	74.600,00 €	104.256,10 €	29.656,10 €
In proiezione maggior consumo di acqua e aumento del costo dell'utenza.			
Stipendi e oneri personale	9.061.400,00 €	10.217.590,10 €	1.156.190,10 €
A budget previste n. 228,08 unità - proiezione n. 219,42 unità - Non previsto a budget costo relativo alla corresponsione degli arretrati per il triennio contrattuale 2019/2021 e per le procedure di progressione orizzontale del personale del Comparto Autonomie locali - area non dirigenziale e accordo stralcio per rinnovo CCPL 2022-2024 per il personale del Comparto Autonomie Locali - area non dirigenziale e dirigenziale.			
T.F.R. personale	311.500,00 €	481.200,00 €	169.700,00 €
Maggior accantonamento relativo al TFR rispetto a quanto previsto a budget, dovuto alla liquidazione in corso d'anno del trattamento di fine lavoro del personale in quiescenza.			
Lavoro straordinario	30.000,00 €	73.600,00 €	43.600,00 €
Al 31/12/2024 previsto un maggior numero di ore di lavoro straordinario rispetto a quanto preventivato.			
Incidenza ammortamenti considerato contributo	115.500,00 €	127.703,85 €	12.203,85 €
Maggiori acquisti di attrezzature non coperte da contributo rispetto al preventivato.			
Accantonamenti oneri personale	213.300,00 €	794.761,01 €	581.461,01 €
Per quanto riguarda l'accantonamento a Foreg non calcolato a budget lo 0,5% del monte salari a titolo integrativo e ricalcolate le unità effettive al 31/12/2023. In riferimento agli accantonamenti rinnovo contrattuale e progressioni orizzontali tenuto conto delle disposizioni inviate da UPIPA in riferimento al finanziamento Provinciale.			
Interessi attivi su conto corrente	24.700,00 €	47.350,55 €	22.650,55 €
Proiezione dei primi tre trimestri.			
TOTALE			43.188,52 €



5) TIPOLOGIA DI SERVIZI E PRESTAZIONI PER L'ANNO 2025

I SERVIZI OFFERTI:

Servizi residenziali

Rispondono al bisogno, primario e indispensabile, di **vivere in un luogo protesico che sia al tempo stesso accogliente, efficiente e sicuro**. La struttura fornisce il **massimo comfort assistenziale e sanitario** alla persona che si trova in una condizione di non autosufficienza temporanea o permanente. La struttura è dotata di servizi specifici di natura sociale e sanitaria e di personale qualificato per l'assistenza diretta e per le attività di tempo libero e di animazione.

Servizi semiresidenziali

I servizi semi-residenziali sono diretti a **garantire la permanenza della persona nella propria casa** tramite l'erogazione di prestazioni ed attività diurne volte ad **integrare e sostituire funzioni proprie del nucleo familiare**. In relazione alla tipologia degli utenti, essi possono realizzare attività riabilitative, attività socio-educative, attività di addestramento, formazione e lavoro finalizzato all'acquisizione di competenze ed abilità atte a garantire l'integrazione sociale.

Servizi ambulatoriali

I servizi ambulatoriali promuovono l'integrazione della nostra Azienda nel tessuto sociale della comunità. Tra i servizi forniti alla comunità ci sono il **servizio di fisioterapia**. E' presente, inoltre, un progetto di prevenzione sanitaria, denominato **"Occhio alla salute"** e lo **sportello psicologico** come punto di riferimento per tutti i disagi legati all'invecchiamento proprio o di un familiare.

Servizi domiciliari e alberghieri

Sono servizi destinati a persone anziane autosufficienti o con un parziale grado di compromissione, che vivono a domicilio. L'APSP offre un **servizio di mensa** per i familiari, per i dipendenti e per persone esterne alla Residenza ed un **servizio domiciliare** (attività infermieristiche e riabilitative integrate fra loro).

Servizi informativi e consulenziali

Sono un utile **sportello al cittadino**. Vengono fornite importanti informazioni legate a tematiche socialmente sensibili. L'APSP si apre verso il territorio e fornisce informazioni riguardanti gli aspetti della legalità, dell'assistenza, della formazione.

Servizi di supporto

I servizi di supporto hanno la finalità di fornire spazi che bene si prestano a numerose iniziative culturali, sociali e formative. L'A.P.S.P., in qualità di provider di formazione, offre **percorsi formativi** sia al personale interno che ai professionisti esterni.



COME SCEGLIERE: LE CARATTERISTICHE

Descrizione	SERVIZI OFFERTI					TIPOLGIA OFFERTA			CRITERI DI ACCESSO						
	RESIDENZIALI	SEMIRESIDENZIALI	AMBULATORIALI	ALBERGHIERO E DOMICILIARI	CONSULENZIALI	DI SUPPORTO	POSTI AUTORIZZATI	POSTI CONVENZIONATI	POSTI A NON CONVENZIONATI	NR. ORE SERVIZIO	U.V.M.	A.P.S.P.	C.U.P.	LIBERO	SU APPUNTAMENTO
R.S.A. - posti letto base	■						176				■				
	■					194		18			■				
R.S.A. - posti letto nucleo	■					23	23				■				
R.S.A. - posti sollievo	■					2	2				■				
Casa Soggiorno	■					4		4			■				
Centro Diurno		■				20	20				■				
Servizio di presa in carico diurna continuativa		■				2	2				■				
Fisioterapia per esterni			■						50		■				■
Occhio alla Salute			■						2					■	
Sportello psicologico			■						3		■				■
Centro Ascolto Alzheimer			■								■			■	
Servizio infermieristico				■											■
Servizio fisioterapico				■											■
Servizio pasti				■							■				
Sportello Amministratore di sostegno					■				2						
Provider ECM											■				



6) OBIETTIVI STRATEGICI E POLITICHE PER LA QUALITÀ

L'Amministrazione, di concerto con la Direzione, mira alla "Presenza in carico dei bisogni socio-sanitari in maniera integrata, partecipata e sostenibile finalizzati al ben-essere della persona" perseguendo i seguenti obiettivi:

- APPROPRIATEZZA: continuità della presa in carico mediante l'offerta di servizi residenziali, semiresidenziali, ambulatoriali, domiciliari, informativi / consulenziali e di supporto;
- ECONOMICITÀ: equilibrio economico di bilancio e applicazione sistematica di un controllo di gestione;
- RETE: partnership con altre A.P.S.P. e con istituzioni, organizzazioni e associazioni pubbliche o private presenti sul territorio;
- PROFESSIONALITÀ: formazione continua ed innovativa del personale anche attraverso FAD e FS;
- BENESSERE: benessere organizzativo e conciliazione famiglia-lavoro;
- PARTECIPAZIONE: personalizzazione del servizio con il coinvolgimento della famiglia;
- APERTURA: coinvolgimento della comunità;
- SODDISFAZIONE: customer satisfaction;
- INNOVAZIONE: progetti innovativi;
- PREVENZIONE E SICUREZZA: adozione, monitoraggio ed aggiornamento misure di prevenzione e di sicurezza per ospiti e personale;
- AMBIENTALE: valutazione degli impatti del cambiamento climatico sulle attività dell'A.P.S.P. con riferimento alle potenziali situazioni di emergenza.

L'Amministrazione definisce annualmente un piano di miglioramento in grado di delineare le linee operative gestionali per il miglioramento della qualità e delle performance aziendali.



7) PIANO DI MIGLIORAMENTO

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 89 dd. 29/12/2023 veniva approvato il seguente Piano di Miglioramento per la qualità per il Triennio 2024 – 2026:

AP.S.P. "S. Spirito - Fondazione Montel" Pergine Valdagno (TN)		SINTESI GENERALE PIANO DI MIGLIORAMENTO 2024-2026						MAG/2023/DIR.01.10 Rev. 03			
Data di emissione: 01/01/2022		Approvazione: RAG Bdgpa Online									
ID	Responsabile	CRITICITA'/ ATTIVITA'	PROGETTO	Indicatore	DIAGRAMMA DI GANT			Note	Esito	Data verifica	Piano
					2024	2025	2026				
C	Coordinamento	Accreditamento istituzionale	Risoluzione della prescrizione segnalata dalla Commissione nel verbale di rinnovo accreditamento	Aggiornamento protocollo	18/03/2024						
C	Coordinamento	Accreditamento istituzionale	Attuazione del Piano di adeguamento definito sulla base delle osservazioni segnalate dalla Commissione nei verbali di rinnovo accreditamento	Piano di adeguamento			18/09/2026				
C	Responsabile Qualità	Accreditamento istituzionale	Predisposizioni documentazione per rinnovo accreditamento	Check list accreditamento			18/09/2026				
C	Coordinamento	Verifica Tecnico Sanitaria	Attuazione del Piano di adeguamento definito sulla base delle osservazioni segnalate dalla Commissione nei verbali di VTS 2021 - 2022	Piano di adeguamento	30/06/2024						
C	Comitato Rischio Clinico e ICA	Contenzioni	Definizione di strategie/linee guida per la riduzione dell'uso delle contenzioni. Coinvolgimento dei familiari per la condivisione delle modalità d'intervento	Odi individuali Riduzione rispetto al 45% dato al 30/09/2023	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026				
C	Comitato Rischio Clinico e ICA	Lesioni da decubito	Definizione di strategie/linee guida per la riduzione delle lesioni da decubito.	Riduzione rispetto al 6% dato al 30/09/2023	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026				
C	Coordinamento	Somministrazione terapia	Verifica periodica (1x al mese) della corretta gestione del processo di somministrazione della terapia da parte del personale infermieristico	Assenza di mancate somministrazioni	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026				
C	Comitato Rischio Clinico e ICA	Gestione del dolore	Definizione di strategie/linee guida per il monitoraggio e registrazione del dolore	Protocollo Formazione	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026				
C	Comitato Rischio Clinico e ICA	Gestione rischio suicidio	Definizione protocollo sulla base della Raccomandazione ministeriale	Protocollo	31/12/2024						
C	Comitato Rischio Clinico e ICA	Gestione del rischio iniettivo	Aggiornamento delle procedure e definizione delle modalità di gestione del rischio in attività collaterali (podologo e parucchiera)	Protocollo	31/12/2024						
C	Comitato Rischio Clinico e ICA	Igiene cavo orale	Tracciatura dell'igiene del cavo orale con griglia di monitoraggio e verifica e valutazione di eventuali azioni da porre in essere	Monitoraggio	31/12/2024						
C	Medico	Vaccinazione pneumococcica	Programmazione della vaccinazione contestualmente all'ingresso (entro 30 gg. dall'ingresso). Verifica al colloquio pre-ingresso dello stato vaccinale, raccolta del consenso e programmazione vaccinazione.	Monitoraggio	31/12/2024						
E	Direzione	Controllo di gestione	Monitoraggio dei principali conti di spesa e del rispetto delle indicazioni di budget sulla copertura dei posti per il servizio di RSA e di Centro Diurno	Cruscotto gestionale	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026				
E	Medico	Ricognizione e riconciliazione terapeutica	Standardizzazione processo di ricognizione e riconciliazione terapeutica al fine un corretto uso dei farmaci e riduzione degli effetti avversi da polifarmacoterapia e da iperpolifarmacoterapia	Riduzione iperpolifarmacoterapia	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026				
E	Medico	Ricognizione e riconciliazione terapeutica	Standardizzazione processo di ricognizione e riconciliazione terapeutica al fine della riduzione del consumo di farmaci e presidi sanitari nel limite del budget definito dalla Direttiva provinciale in materia di R.S.A. Al momento dell'ingresso e nella rivalutazione PAI	Rispetto del budget	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026				
R	Economico	Razionalizzazione della spesa	Proseguire nell'apporto di collaborazione con altre APSP nell'ottica di uniformare e centralizzare le procedure amministrative	Effettivo risparmio economico derivante da ribasso di gara	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026				
F	Responsabile della Formazione	Piano della formazione	Gestione del Piano della formazione 2022-2024, nel rispetto del budget. Strumento flessibile che permette interventi mirati e tempestivi rispetto ai bisogni formativi.	Rispetto del budget	31/12/2024						
F	Responsabile della Formazione	Gestione ufficio formazione consortile	Gestione formazione consortile per le APSP di Pergine e Folgera	Rispetto del budget	31/12/2024	17/11/2025					
F	Responsabile della Formazione	Piano della formazione	Predisposizione nuovo Piano della formazione 2025-2027, nel rispetto del budget. Stesura di uno strumento sulla base di quanto emerso dal questionario di rilevazione dei fabbisogni formativi e da quanto stabilito dal Comitato scientifico	Piano della formazione 2025-2027	31/12/2024						
F	Responsabile della Formazione	Piano della formazione	Gestione del Piano della formazione 2025-2027, nel rispetto del budget. Strumento flessibile che permette interventi mirati e tempestivi rispetto ai bisogni formativi.	Rispetto del budget		31/12/2025	31/12/2026				
F	Responsabile della Formazione	Volontariato	Predisposizione progetto formativo per i volontari e i caregiver che operano all'interno dell'APSP in materia di sicurezza, privacy, aspetti relazionali, ...	Progetto formativo	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026				
B	Responsabile Qualità	Benessere organizzativo	Predisposizione, somministrazione ed analisi del questionario sul benessere organizzativo - utilizzo di piattaforma informatica	Report di valutazione		31/12/2025					
B	Psicologa	Benessere organizzativo	Organizzazione riunioni con i singoli nuclei e/o servizi con l'obiettivo di migliorare il clima, supportare il gruppo e gestire eventuali problematiche/conflicti	Indicatori Questionario Stress lavoro correlato	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026				
B	Responsabile qualità	Family Audit	Attivazione del processo di consolidamento Family Audit (biennale)	Certificato Family Audit	31/03/2024						
B	Responsabile Qualità	Family Audit	Mantenimento del certificato Family Audit Executive (conclusione del processo di consolidamento)	Certificato Family Audit		31/03/2025					
P	Coordinamento	Pressa in carico nuovo Ospiti	Ridefinire modalità di inserimento (gestione colloquio pre-ingresso, raccolta e condivisione dei dati) e della fase di inserimento dell'Ospite (individuazione figure di riferimento, valutazioni, ...)	Consegna CBA	31/12/2024						
P	Medico	PAI di fine vita	Definire modalità di programmazione ed aggiornamento del PAI. Condividere con il servizio medico gli indicatori necessari per l'equipe.	Diario PAI di fine vita	31/12/2024						
A	Direzione	Servizi offerti dall'APSP	Organizzazione di serate informative, in collaborazione con i professionisti che operano con la struttura, con l'obiettivo di informare e supportare i cittadini nella scelta dei servizi offerti.	Serate informative	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026				



C/B	Responsabile	CRITICITA'/ ATTIVITA'	PROGETTO	Indicatore	DIAGRAMMA DI GANT			Note	Esito	Data verifica	Bene
					2024	2025	2026				
A	Educatore professionale	Volontariato	Sviluppo e rafforzamento eventi socio-animativi in presenza del volontariato (associazione, gruppi, scuole, ...)	Numero eventi	31/12/2024						
A	Educatore professionale	Volontariato	Stimolo e coinvolgimento dei famigliari come volontari attivi	Numero famigliari volontari	31/12/2024						
S	Responsabile qualità	Indagine di customer	Progettazione dei questionari per la rilevazione della soddisfazione per i diversi servizi (R.S.A. - Centro Diurno - Ambulatoriali) utilizzando una piattaforma informatica	Presse in carico degli esiti nel Riesame di direzione	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026				
I	Coordinamento	Servizio animazione	Riorganizzazione del servizio animazione e riprogrammazione calendario attività animative	Nuova turnistica	31/12/2024						
I	Educatore professionale	Servizio animazione	Valorizzazione aree esterne/giardino	Numero attività all'esterno	31/12/2024						
I	Coordinamento	Indicare salute	Adezione al progetto UPIPA e definizione documenti e linee guida interne e formazione a tutto il personale	Report quadrimestrali	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026				
I	Responsabile qualità	Responsività sito aziendale	Pubblicazione del nuovo sito aziendale responsivo e con un nuovo layout grafico che permette una facile consultazione dei contenuti	Nuovo sito aziendale	31/12/2024						
PS	Servizio di Prevenzione e Protezione	Gestione del rischio	Monitoraggio periodico della mappa dei rischi per mansione e definizione misure di miglioramento da adottare	Mappa dei rischi per mansione	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026				
PS	Risk Manager	Near miss - quasi infortuni	Sensibilizzazione del personale alla segnalazione dei near miss (quasi infortunio). Analisi dei quasi infortuni e verifica azioni da attivare in collaborazione con il SSP	Monitoraggio near miss	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026				
PS	Comitato Rischio Clinico e ICA	Documentazione	Gestione della documentazione sanitaria (protocolli, istruzioni operative, linee guida, ...) attraverso un costante aggiornamento e revisione.	Revisione dei documenti	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026				
PS	Comitato Rischio Clinico e ICA	Gestione rischio in ambito sanitario	Monitoraggio periodico mappa del rischio in ambito sanitario	Mappa del rischio - ambito sanitario	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026				

Situazione - Codice colore da utilizzare: verde - completato, arancione - in corso di attuazione, rosso - in ritardo rispetto al pianificato

Legenda:

cert	Obiettivo strategico
C	Continuità della presa in carico mediante l'offerta di servizi residenziali, semiresidenziali, ambulatoriali e domiciliari
E	Equilibrio economico di bilancio e applicazione sistematica di un controllo di gestione
R	Partnership con altre A.P.S.P. e con istituzioni, organizzazioni e associazioni pubbliche o private presenti sul territorio
F	Formazione continua ed innovativa del personale anche attraverso FAD e FSC
B	Benessere organizzativo
P	Personalizzazione del servizio con il coinvolgimento della famiglia
A	Coinvolgimento della comunità
S	Customer satisfaction
I	Progetti innovativi
PS	Prevenzione e sicurezza



9) DOTAZIONE ORGANICA

Punto di partenza della predisposizione del Budget 2025 è rappresentato dalla valorizzazione del costo annuo del personale dipendente previsto dalla dotazione organica dell'A.P.S.P., aggiornata al fabbisogno 2025 come desumibile dalla seguente tabella:

Raggruppamento contabile	BUDGET 2024	BUDGET 2025	DIFFERENZA
MEDICO	2,00	2,00	-
PARASANITARIO	30,83	29,16	- 1,67
ASSISTENZIALE	133,34	131,67	- 1,67
RIABILITAZIONE	6,00	6,50	0,50
COORDINATORE DEI SERVIZI	2,67	2,92	0,25
ANIMAZIONE	5,18	7,66	2,48
GUARDAROBA	5,83	6,66	0,83
CUCINA	22,01	22,18	0,17
MANUTENZIONE	3,00	3,00	-
AMMINISTRAZIONE	10,21	10,33	0,12
CENTRO DIURNO	5,68	7,08	1,40
CURA E BENESSERE	1,33	1,33	-
TOTALE	228,08	230,49	2,41

Il costo complessivo del personale è stato pertanto calcolato applicando gli importi ed i criteri previsti dal C.C.P.L. del Comparto Autonomie Locali area non dirigenziale, siglato in data 01/10/2018 e successive modifiche, come da Accordi approvati anche nel corso del 2024 per le voci variabili tenendo conto dell'andamento medio dei costi degli ultimi anni (es. coefficiente di rivalutazione del T.F.R., valorizzazione indennità varie, straordinari pagati a dipendenti cessati dal servizio, etc.).

L'incremento del costo del personale rispetto all'anno 2024 è pari pertanto ad € 713.700,00 ovvero pari ad un aumento del 7,37%, determinato:

- dall'attribuzione in sede previsionale del costo di n. 2,41 dipendenti medi in più rispetto al 2024;
- dall'aumento del costo del personale dipendente dettato dall'applicazione dei nuovi importi contrattuali derivanti dagli accordi stipulati in materia di rinnovo del C.C.P.L. del Comparto Autonomie Locali area non dirigenziale e dirigenziale.

Si rimanda al *Prospetto analitico della spesa per il personale dipendente* anno 2025 come meglio esposto nell'Allegato 3) del presente Budget.



10) AMBITO TERRITORIALE SERVITO E RELATIVA UTENZA

L'Azienda individua come ambito principale di intervento socio assistenziale e socio sanitario la Comunità Alta Valsugana e Bersntol (Comuni di Altopiano della Vigolana, Baselga di Pinè, Bedollo, Calceranica al Lago, Caldonazzo, Civezzano, Fierozzo, Fornace, Frassilongo, Levico Terme, Palù del Fersina, Pergine Valsugana, Sant'Orsola Terme, Tenna e Vignola-Falesina) e si colloca nel sistema provinciale così come previsto dalla L.R. n. 7/2005 e ss.mm..

L'Azienda senza compromettere i servizi resi nel proprio territorio di competenza potrà estenderli anche al di fuori dello stesso e a favore di tutti i soggetti che ne facciano richiesta, sia pubblici che privati.

In particolare potrà sottoscrivere accordi di programma, convenzionarsi con altre A.P.S.P. e/o con enti pubblici e soggetti privati.

Essa potrà inoltre assumere interessenze e partecipazioni in altre aziende e/o società costituite o costituende, anche strumentali, aventi oggetto analogo, affine o connesso con il proprio con facoltà di sottoscrivere quote di partecipazione e/o controllo.



11) LA FORMAZIONE

La formazione continua del personale rappresenta un'azione strategica per mantenere e migliorare la qualificazione, la professionalizzazione e la motivazione dei collaboratori in modo da garantire nel tempo il giusto approccio alla non autosufficienza.

La Santo Spirito ha ottenuto l'accreditamento come provider di formazione da parte della Giunta Provinciale di Trento. L'attività formativa realizzata dalla Santo Spirito prevede la partecipazione sia del personale interno che di professionisti esterni.

I corsi di formazione si sviluppano in due grandi aree tematiche, la prima quella dell'aggiornamento della professionalità del personale, anche attraverso progetti formativi sul campo, la seconda area riguarda l'ambito della sicurezza e salute sui luoghi di lavoro.

La Santo Spirito investe in modo importante sulla tutela della sicurezza e sulla salute nei luoghi di lavoro.



12) GESTIONE IN FORMA ASSOCIATA

La A.P.S.P. ha sviluppato ormai da diversi anni varie forme di collaborazione e gestione associata con altre A.P.S.P. presenti sul territorio provinciale.

Si confermano e si consolidano anche per l'anno 2025 le seguenti gestioni associate:

1. incarico di direzione in forma associata con A.P.S.P. "Casa Laner" di Folgaria;
2. gestione associata di tutti i servizi amministrativi con l'A.P.S.P. "Casa Laner" di Folgaria con particolare riferimento all'Ufficio Personale / Risorse Umane e alla funzione del RUP;
3. gestione in forma associata delle procedure di selezione del personale dipendente con A.P.S.P. Levico CURAE di Levico Terme e A.P.S.P. "Casa Laner" di Folgaria;
4. adesione al servizio consortile di RSPP e DPO proposto da UPIPA;
5. adesione alla Convenzione proposta da UPIPA per la gestione e/o supporto in tema di procedure di affidamento di appalti pubblici APAC.



13) CARTA DEI SERVIZI E QUALITÀ

La carta dei servizi, il controllo di gestione, gli indicatori di qualità, dovranno portare l'A.P.S.P. ad una maggiore razionalizzazione ed efficienza dei servizi forniti, operando con trasparenza come si addice ad una moderna azienda pubblica.

La sfida che l'azienda deve accettare è quella di andare oltre, sviluppando un sistema dinamico e innovativo che porti all'eccellenza mettendo gli utenti al centro delle attività e dei servizi forniti.

Per far questo non si può correre da soli, ed è per questo che si è deciso di continuare ad aderire al marchio di qualità UPIPA.

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 77 dd. 30/12/2024 viene approvato l'aggiornamento e l'integrazione della Carta dei Servizi e l'approvazione degli Standard di qualità per l'anno 2025.



14) LA COSTRUZIONE DEL BUDGET 2025

Il Budget 2025 è stato redatto attenendosi ai principi contabili di correttezza, veridicità, competenza e prudenza. La costruzione del Budget 2025 tiene conto dei seguenti elementi e fattori condizionanti:

1. Direttive provinciali triennali 2025-2027 (deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2251 dd. 23/12/2024)
2. Direttive provinciali in materia di RSA (deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2253 dd. 23/12/2024);
3. Direttive provinciali in materia dei Centri diurni (deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2254 dd. 23/12/2024);
4. Tasso occupazione posto letto presunto 2025 del 98,21%;
5. Rafforzamento dotazione organica;
6. Applicazione CCPL vigente;
7. Stima dei costi 2025 sulla base del consuntivo 2024 con un incremento medio dell'1,8% corrispondente al tasso di inflazione programmato inserito nel documento di economia e finanza del Governo;
8. Tasso di rivalutazione TFR stimato nell'1,8% corrispondente al tasso di inflazione programmato del 2025.

Nel merito, pertanto, per la costruzione del Budget 2025 sono stati tenuti in considerazione i seguenti parametri economici ed organizzativi:

1 VALORE DELLA PRODUZIONE.

Si evidenzia quanto segue:

- a) retta sanitaria: aggiornata rispetto all'anno 2024 come desumibile dalle Direttive PAT:

TIPOLOGIA RSA TERRITORIALE	TARIFFE GIORNALIERE
da 61 p.l. accreditati	€ 97,24
Incremento per p.l. nucleo demenza	€ 31,43
Incremento per p.l. nucleo sanitario	€ 46,03
Incremento per p.l. namir	€ 60,25

- b) retta alberghiera: le nuove Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle R.S.A. nel paragrafo 5 della parte II dispongono quanto segue:

"Gli enti gestori che hanno una retta alberghiera base 2024 inferiore alla media ponderata delle rette alberghiere base 2024 (€ 50,51) possono aumentare la retta al massimo di € 3,00, purchè la retta non superi la media ponderata 2024 aumentata di € 2,00 (€ 52,51).

Gli enti gestori che hanno una retta alberghiera base 2024 superiore alla media ponderata delle rette alberghiere base 2024 (€ 50,51) possono aumentare la retta al massimo di € 2,00".

La retta alberghiera per posto letto base è stata pertanto aumentata di € 0,95 fissandola in € 51,00 giornaliera;

- c) tasso occupazione posto letto: 98,21%
media posti letto RSA: 200
media posti letto non convenzionati: 16
media posti letto Casa Soggiorno: 3
- d) Centro Diurno: per quanto riguarda i posti letto autorizzati e convenzionati si rimanda a quanto previsto dalle Direttive in materia di Centri Diurni, si precisa che nell'anno 2025 la Provincia ha convenzionato ulteriori n. 8 posti, oltre i 12 già convenzionati;
- e) servizio pasti: i corrispettivi unitari 2025 hanno subito un aumento di circa l'1,95% e numero di pasti pari al preconsuntivo 2024 e programmati in base alle convenzioni in essere;
- f) servizio fisioterapia per utenti esterni: si stima e si conferma il data preconsuntivo 2024. Le tariffe per le prestazioni a pagamento sono state aumentate rispetto al 2024;
- g) tariffe prestazioni aggiuntive: tariffe aumentate rispetto al 2024;
- h) confermati i contributi di Cooperativa Reciproca Pergine;
- i) confermati Progetti con finanziamento dell'Agenzia del Lavoro;
- j) viene previsto il finanziamento totale dell'aumento contrattuale sugli stipendi del personale dipendente da parte della Provincia Autonoma di Trento;



- k) rimborsi spese personale: si conferma l'incarico di Direttore in forma associata con l'A.P.S.P. "Casa Laner" di Folgaria e viene previsto incarico di Medico in forma associata con APSP Levico;
- l) convenzione con l'A.P.S.P. "Casa Laner" di Folgaria per la gestione in forma associata del Servizio economato e contabilità e del Servizio Personale con contestuale ripartizione dei costi tra le due istituzioni;

Pertanto il VALORE DELLA PRODUZIONE risulta pari ad € 13.857.700,00.

2. COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono stati stimati e quantificati sia sulla base dei contratti in essere che sulla base del dato consolidato al 31/12/2024 relativo agli effettivi costi sostenuti durante l'anno 2024.

Si evidenzia quanto segue:

- a) acquisto di beni e servizi: sulla base dei dati desumibili dal preconsuntivo 2024 e sulla base dei contratti in essere vigenti con l'applicazione del tasso di inflazione relativo agli anni 2022-2023-2024 con un'ulteriore previsione di incremento medio dell'1,8% corrispondente al tasso di inflazione programmato inserito nel documento di economia e finanza del Governo;
- b) servizi di assistenza alla persona (incarichi libero professionali):
 - servizio medico: n. 138 ore annuali per sostituzione Medici e Dirigenti Medici;
 - servizio infermieristico: n. 4.527 ore annuali per notti passive e sostituzioni;
 - servizio podologico: n. 18 ore mensili;
 - servizio di assistenza religiosa: sulla base della convenzione;
 - servizio psicologico: n. 50 ore mensili;
 - servizio di logopedista: n. 18 ore mensili;
- c) servizi in appalto: sulla base dei dati 2024 e per appalto pulizie contabilizzato nuovo canone a seguito gara europea in corso di predisposizione;
- d) manutenzioni: sulla base dei dati desumibili dal preconsuntivo 2024 aumentati del tasso inflazionistico;
- e) consulenze e collaborazioni: sono previste solo quelle istituzionali o previste da norme specifiche ed in particolare per quanto riguarda medico competente, RSPP, DPO, indagine legionella e HACCP;
- f) costo del personale: calcolato sulla base degli importi previsti dal C.C.P.L. e del numero di dipendenti previsto per le varie figure professionali per l'anno 2025 per un totale di n. 230,49 unità (+2,41 rispetto a Budget 2024).

L'accantonamento TFR è stato determinato nel rispetto dei criteri contabili. Per quanto riguarda la rivalutazione del fondo al 31/12/2024 si è tenuto conto del tasso di rivalutazione programmato 2025 pari all'1,8%;

- g) per quanto riguarda le rimanenze, gli accantonamenti, gli oneri diversi di gestione e i proventi e oneri di natura finanziaria si prevede maturazione di interessi attivi sul conto corrente;

Pertanto il COSTO DELLA PRODUZIONE risulta pari ad € 13.887,60.



14.1) VALORE DELLA PRODUZIONE

Si specifica che gli importi relativi ai ricavi sono stati arrotondati per difetto.

1. R.S.A.

Il servizio di RSA, che rappresenta il 95,86% dei Ricavi delle vendite e delle prestazioni, viene organizzato e gestito sulla base delle Direttive provinciali approvate dalla G.P. di Trento con deliberazione n. 2253 dd. 23/12/2024.

Il 62,03% risulta finanziato dalla tariffa sanitaria corrisposta dalla PAT sulla base di quanto stabilito dalle sopraccitate Direttive.

Sulla base dell'andamento storico del tasso di occupazione posti letto, per il 2025 si ipotizza un tasso di occupazione p.l. di RSA del 98,63%.

	Posti letto teorici	Posti letto stimati 2025	Tasso occupazione p.l.
RSA convenzionati	201	200	99,50%
RSA non convenzionati	18	16	88,89%
TOTALE	219	216	

Il restante 37,97% risulta finanziato dalle rette residenziali a carico degli Ospiti nella misura di € 51,00 giornaliera per gli Ospiti che occupano posti autorizzati e convenzionati e di € 134,70 per gli Ospiti che occupano posti autorizzati ma non convenzionati.

RETТА SANITARIA OSPITI P.A.T.

Tipologia: posti letto negoziati	N. posti letto	Tariffa giornaliera	Finanziamento
Posti letto RSA di base	178	€ 97,24	€ 6.317.682,80
Posti letto nucleo per demenze gravi	10	€ 128,67	€ 469.645,50
Posti letto nucleo sanitario/hospice	13	€ 143,27	€ 679.816,15
Minor ricavo per giornate di scopertura	-1	€ 97,24	-€ 35.492,60
Coordinamento sanitario			€ 46.868,60
TOTALE ARROTONDATO			€ 7.478.500,00

RETТА SANITARIA OSPITI FUORI P.A.T.

Tipologia: posti letto fuori PAT	N. posti letto	Tariffa giornaliera	Finanziamento
Ospite fuori PAT totalmente finanziato – tariffa PAT	1	€ 143,27	€ 52.293,55
TOTALE ARROTONDATO			€ 52.200,00

RETТА ALBERGHIERA OSPITI UVM

Tipologia	N.	Tariffa giornaliera	Totale
Ospiti presenti convenzionati	200	€ 51,00	€ 3.723.000,00
Stanze singole	47	€ 7,50	€ 128.662,50
TOTALE ARROTONDATO			€ 3.851.700,00



RETТА ALBERGHIERA OSPITI NON CONVENZIONATI

Tipologia	N.	Tariffa giornaliera	Totale
Ospiti presenti non convenzionati	15	€ 134,70	€ 737.482,50
TOTALE ARROTONDATO			€ 737.400,00

RETТА ALBERGHIERA OSPITI FUORI P.A.T.

Tipologia	Nr.	Tariffa giornaliera	Totale
Ospite fuori PAT totalmente finanziato	1,00	€ 51,00	€ 18.615,00
TOTALE ARROTONDATO			€ 18.600,00

TARIFFA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE R.S.A.

Nel corso del 2025 si prevede la corresponsione di una tariffa aggiuntiva relativa al servizio di parrucchiera oltre lo standard previsto dalla Carta dei Servizi.

Le tariffe (aumentate di circa il 2,50% rispetto al 2024) sono di seguito riepilogate (esclusa IVA):

- piega € 9,02
- taglio e piega € 17,21
- tinta € 22,95
- permanente € 22,95

Si prevedono anche le seguenti tariffe per ciascuna prestazione, oltre a quelle garantite dalla RSA:

- servizio podologico: € 21,00
- servizio logopedista: € 35,00.

L'importo complessivo di tali prestazioni previste a Budget 2025 è di € 2.700,00.

2. CASA DI SOGGIORNO

Il servizio di Casa Soggiorno rappresenta lo 0,44% del fatturato dell'Azienda ed è finanziato interamente con le rette residenziali a carico degli Ospiti nella misura di € 51,00 giornaliera.

Si prevede la copertura del 75% dei n. 4 posti autorizzati.

RETТА ALBERGHIERA OSPITI

Tipologia	Nr.	Tariffa giornaliera	Totale
Ospiti presenti	3,00	€ 51,00	€ 55.845,00
TOTALE ARROTONDATO			€ 55.800,00

3. CENTRO DIURNO

L'APSP gestisce un Centro diurno integrato, collocato al piano terra della struttura di via Marconi, per n. 20 posti autorizzati e dal 2025 tutti convenzionati con l'APSS.

Per i n. 20 posti convenzionati si prevede l'applicazione del finanziamento (vuoto per pieno) disposto dalle Direttive per i Centri diurni approvate dalla G.P. di Trento con deliberazione n. 2254 dd. 23/12/2024.

Il servizio Centro Diurno rappresenta il 3,26% dei ricavi dell'Azienda. Il costo di tale Servizio, come già evidenziato in precedenza, sarà finanziato dalle Direttive per il 2025. Si precisa pertanto che il finanziamento della gestione risulta essere pari ad € 383.635,20.

Per quanto riguarda il servizio di presa in carico diurna continuativa si ipotizza un ricavo pari ad € 29.374,80 calcolato sulla base dei dati a preconsuntivo.

Si precisa che rispetto all'anno 2024 c'è stato un incremento delle tariffe sanitarie e delle tariffe del servizio trasporto da parte della PAT.



TARIFFA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE C.D.

L'importo delle prestazioni aggiuntive previste a Budget 2025 è pari ad € 100,00. Tale importo è il risultato dell'applicazione delle tariffe previste per i servizi di parrucchiera, per il servizio podologico e di logopedista.

4. SERVIZIO PASTI

L'APSP eroga il servizio pasti a favore degli utenti della Comunità di Valle, della Cooperativa sociale CS4, della Cooperativa 90 Società Cooperativa Sociale, del personale dipendente, dei famigliari e del Commissariato del Governo in occasione delle consultazioni elettorali.

I corrispettivi unitari applicati per l'anno 2025 hanno subito un aumento di circa l'1,95% dovuto al tasso di inflazione.

Il servizio pasti esterni rappresenta lo 0,25% del fatturato dell'Azienda.

Nel 2025 si prevede pertanto l'erogazione del seguente numero di pasti a favore di:

utenti Comunità di Valle	1.558
utenti CS4 (Società Cooperativa Sociale)	1.161
utenti Cooperativa 90 (Società Cooperativa di Solidarietà Sociale)	454
personale dipendente – tirocinanti – OO.CC.	2.045
esterni	44

alle seguenti tariffe:

- tariffa pasto mensa	€ 9,36
- tariffa pasto asportato	€ 8,65
- tariffa pasto personale dipendente (compresa IVA)	€ 2,45
- tariffa pasto ridotto personale dipendente (compresa IVA)	€ 1,00
- tariffa pasto esterni convenzionati con Commissariato (compresa IVA)	€ 22,00

Tipologia: pasti Comunità di Valle	Totale
Pasti consumati in mensa	€ 14.500,00
Tipologia: pasti CS4	Totale
Pasti asportati	€ 10.800,00
Tipologia: pasti Cooperativa	Totale
Pasti consumati in mensa	€ 4.200,00
Tipologia: pasti dipendenti	Totale
Pasti consumati in mensa	€ 2.200,00
Tipologia: pasti diversi	Totale
Pasti vari consumati in mensa	€ 500,00
TOTALE GENERALE	€ 32.200,00

5. SERVIZI AMBULATORIALI

I Servizi ambulatoriali rappresentano lo 0,19% del fatturato dell'A.P.S.P..

Per quanto riguarda il Servizio riabilitativo per utenti esterni si prevedono n. 50 ore settimanali.

Per quanto riguarda le prestazioni a pagamento le tariffe anno 2025 sono state aumentate rispetto al 2024, dopo un'analisi di mercato e ad una verifica delle tariffe normalmente richieste da parte di liberi professionisti, studi professionali, associazioni, enti e/o istituzioni erogatori di servizi.

Prestazioni teoriche Servizio Fisioterapia	Totale
TOTALE	€ 23.800,00



14.2) DETERMINAZIONE RETTA

Si evidenzia che al netto del finanziamento provinciale così come determinato dalle Direttive citate in precedenza, i costi di gestione da coprire con le rette alberghiere, desumibili dal Budget 2025 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 72 dd. 30/12/2024, risultano pari ad € 4.663.500,00 come desumibile dalla tabella sotto riportata:

B)	COSTO DELLA PRODUZIONE	€ 13.887.600,00
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€ 47.300,00
F)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	€ 17.400,00
X)	COSTI TOTALI	€ 13.857.700,00
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	
	Retta sanitaria Ospiti PAT	€ 7.478.500,00
	Retta sanitaria Ospiti fuori PAT	€ 52.200,00
	Tariffa prestazioni aggiuntive	€ 2.700,00
	Rimborso spese presidi sanitari, farmaci e ossigeno	€ 162.200,00
	Centro Diurno	€ 413.000,00
	Servizio pasti	€ 32.200,00
	Servizi ambulatoriali	€ 23.800,00
	Altri ricavi e proventi	€ 1.029.600,00
Y)	TOTALE	-€ 9.194.200,00
Z)	TOTALE COSTI DA COPRIRE (X - Y)	€ 4.663.500,00

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 74 dd. 30/12/2024 sono state determinate i seguenti importi giornalieri relativi al servizio di RSA:

POSTO LETTO R.S.A. CONVENZIONATO

- retta alberghiera base	€ 51,00		
- retta mantenimento p.l.	€ 45,90	c/o parenti e/o per ricovero ospedaliero fino al 30esimo giorno	90% della retta alberghiera
- retta mantenimento p.l.	€ 94,52	oltre il 30esimo giorno di assenza continuativa c/o parenti e/o per ricovero ospedaliero	retta mantenimento p.l. + metà tariffa sanitaria

POSTO LETTO R.S.A. NON CONVENZIONATO

- retta alberghiera	€ 134,70		retta alberghiera + tariffa sanitaria (decurtata dell'incremento del 20% relativo al trasferimento dei maggiori oneri per il rinnovo contrattuale) + quota forfait farmaci
- retta mantenimento p.l.	€ 121,23	c/o parenti e/o per ricovero ospedaliero	90% della retta alberghiera



PRENOTAZIONE POSTO LETTO R.S.A. (da applicare dal 2° giorno successivo alla chiamata da parte della struttura, così come previsto nelle sopraccitate Direttive):

- p.l. RSA convenzionato	€ 143,14	<i>retta mantenimento p.l. RSA convenzionato + tariffa sanitaria</i>
- p.l. RSA non convenzionato	€ 121,23	<i>90% della retta alberghiera</i>
- p.l. Casa Soggiorno	€ 45,90	<i>retta mantenimento p.l.</i>

MANCATO PREAVVISO

- penale per mancato preavviso entro 72/ore dalla data di dimissione (die) per p.l. RSA convenzionato	€ 150,45
- penale per mancato preavviso entro 72/ore dalla data di dimissione (die) per p.l. RSA non convenzionato	€ 134,70
- penale per mancato preavviso entro 72/ore dalla data di dimissione (die) per p.l. Casa Soggiorno	€ 51,00

DEPOSITO CAUZIONALE

- deposito cauzionale ai sensi dell'art. 8 del Regolamento interno	€ 1.500,00
--------------------------------------------------------------------	------------

MAGGIORAZIONI:

- stanza singola	€ 7,50
- tariffa prestazione logopedista (riabilitazione del linguaggio)	€ 35,00
- tariffa prestazione podologica	€ 21,00
- pratica Amministratore di sostegno (onnicomprensiva)	€ 200,00
- tariffa per richiesta certificati medici non previsti gratuitamente dal SSN	€ 50,00
- tariffa parrucchiera: piega (IVA compresa)	€ 11,00
- tariffa parrucchiera: taglio e piega (IVA compresa)	€ 21,00
- tariffa parrucchiera: permanente (IVA compresa)	€ 28,00
- tariffa parrucchiera: tinta (IVA compresa)	€ 28,00
- richiesta copia documentazione sanitaria (in formato PDF) (IVA compresa)	€ 5,00
- richiesta copia documentazione sanitaria (formato cartaceo – a foglio) (IVA compresa)	€ 1,00

Dalla seguente tabella emerge il calcolo delle rette e tariffe applicate per i servizi residenziali dell'A.P.S.P. "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine Valsugana per l'anno 2025 che consentono il pareggio di bilancio:

TARIFFA ALBERGHIERA POSTI RSA	
200,00 (PAT) x € 51,00 x 365 gg. 1,00 (fuori PAT) x € 51,00 x 365 gg. 15,00 (non convenzionati) x € 134,70 x 365 gg.	€ 4.479.148,50
TARIFFA ALBERGHIERA STANZA SINGOLA	
47 x € 7,50 x 365 gg	€ 128.662,50
TARIFFA ALBERGHIERA POSTI CASA DI SOGGIORNO	
3 x € 51,00 x 365 gg	€ 55.845,00
J) COSTI EFFETTIVAMENTE COPERTI CON RETTE RESIDENZIALI	€ 4.663.656,00
ARROTONDAMENTO A PAREGGIO	
	-€ 156,00
RISULTATO DI ESERCIZIO PREVISTO A BUDGET (J-Z)	€ -



Si precisa che nell'importo della retta alberghiera base sono inclusi i seguenti servizi e prestazioni:

1. quota parte del **personale socio-sanitario relativamente all'extra parametro** quantificato nella presente tabella:

FIGURA PROFESSIONALE	PARAMETRO DIRETTIVE 2025	PREVISTO A BUDGET 2025	DIFFERENZA
Assistenza generica	103,02	131,67	+ 28,65
Operatore di animazione	3,35	7,66	+ 4,31
Infermiere professionale	22,38	33,07	+ 10,69
Fisioterapista	4,02	5,67	+ 1,65
Coordinatore dei servizi	2,00	2,92	+ 0,92
TOTALE	134,77	180,99	+ 46,22
Assistenza medica generica	1,63*	1,81*	+ 0,18
Assistenza psicologica	ore 25,10	ore 50,00	+ 24,90

* di cui n. 12 ore settimanali Coordinamento sanitario

2. quota parte del personale impiegato presso l'A.P.S.P. all'interno dei Progetti sperimentali di inserimento occupazionale;
3. prestazioni e servizi di vitto comprensivi di n. 5 momenti alimentari (colazione, merenda mattina, pranzo, merenda pomeriggio, cena);
4. prestazioni alberghiere, tra cui: lavaggio indumenti personali degli Ospiti, biancheria piana, servizio di pulizie ambientali e di manutenzione;
5. prestazioni del servizio parrucchiera: n. 1 prestazione di taglio e piega al mese;
6. prestazioni del servizio di logopedia (valutazione della disfagia);
7. servizio di assistenza religiosa;
8. prestazioni e servizi di carattere amministrativo relativi alla gestione degli Ospiti (ad esempio: pratiche invalidità, accompagnamento, custodia di beni....).

RIEPILOGO Cosa comprende la retta:

Tipologia di servizio offerto	P.L. CASA SOGGIORNO	P.L. CONVENZIONATO	P.L. NON CONVENZIONATO
Servizio medico	non previsto	APSS/PAT	C
Servizio infermieristico	non previsto	APSS/PAT	C
Servizio riabilitativo	non previsto	APSS/PAT	C
Servizio psicologico	C	C	C
Servizio di logopedia	C	APSS/PAT	C
Servizio podologico	P	P	P
Servizio di assistenza	C	APSS/PAT	C
Servizio di animazione	C	APSS/PAT	C
Servizio di ristorazione	C	C	C
Servizio di lavanderia-guardaroba	C	C	C
Servizio trasporto	P	P	P
Servizio parrucchiera	STD	STD	STD
Servizio amministrativo	C	C	C
Farmaci e presidi	P	APSS/PAT	P

P.L. casa soggiorno: per persone autosufficienti

P.L. convenzionato: per persone non autosufficienti gestiti dall'APSS/UVM



P.L. non convenzionato: per persone non autosufficienti gestiti direttamente dalla struttura

Legenda:

P.L. = posto letto

C = servizio compreso nella retta

APSS/PAT = servizio a carico della Provincia

STD = servizio gratuito (come definito da standard)

P = servizio a pagamento

Risultano a pagamento diretto da parte dell'Ospite su richiesta la fruizione dei seguenti servizi aggiuntivi:

- ⇒ maggiorazione stanza singola;
- ⇒ prestazioni del servizio podologico oltre a quelle garantite dalla RSA;
- ⇒ prestazioni del servizio parrucchiera oltre l'erogazione della prima prestazione di taglio e piega mensile;
- ⇒ acquisto di farmaci fuori prontuario;
- ⇒ servizio di logopedia oltre a quello garantito dalla RSA (riabilitazione del linguaggio);
- ⇒ richiesta di certificati medici non previsti gratuitamente dal SSN;
- ⇒ pratica nomina amministratore di sostegno;
- ⇒ richiesta copia documentazione.



14.3) ELEMENTI GIUSTIFICATIVI INCREMENTO RETTA

In ottemperanza a quanto previsto al punto 5) - PARTE II delle sopraccitate Direttive, con nota "La Casa informa... in pillole" n. 013/2024 dd. 30/12/2024 venivano informati i Familiari degli Ospiti degli elementi giustificativi dell'incremento della retta alberghiera 2025.

Tali elementi giustificativi all'incremento della retta alberghiera base anno 2025 possono meglio essere sintetizzati come segue:

- a) il budget 2025 è stato predisposto e costituito sulla base di quanto previsto dalle Direttive provinciale in materia di RSA e pertanto mediante l'applicazione delle nuove tariffe sanitarie a valere dal 01/01/2025;
- b) sulla base dell'andamento storico si è previsto un tasso di occupazione posto letto pari al 98,21% in linea con il trend degli ultimi 2 anni;
- c) per quanto riguarda la spesa per il personale si è tenuto conto della dotazione organica e del contingente del personale necessario sia al rispetto dei parametri provinciali che dei livelli e degli standard qualitativi erogati da questa RSA nel corso del 2024 con un adeguamento in linea con l'incremento dei parametri provinciali;
- d) per quanto riguarda l'acquisto di beni e servizi si registra e si conferma l'incremento inflazionistico relativo agli anni 2022-2023-2024 con un ulteriore previsione di incremento medio dell'1,8% corrispondente al tasso di inflazioni programmato inserito nel documento di economia e finanza del Governo;
- e) il budget 2025 tiene altresì conto dei costi per l'efficientamento energetico degli immobili nonché degli oneri di manutenzione ordinaria finalizzati ad un costante adeguamento strutturale ed impiantistico al fine di garantire sempre sicurezza agli ospiti ed al personale dipendente.



14.4) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Per gli altri ricavi e proventi vengono sostanzialmente confermati i valori del Budget 2024.

Le voci principali relative agli Altri ricavi e proventi sono le seguenti:

- finanziamento ricevuto per i farmaci, materiale sanitario e presidi sanitari;
- rimborsi per personale a scavalco;
- contributi in c/capitale concessi dalla Provincia Autonoma di Trento per l'acquisto di attrezzature o il finanziamento di lavori;
- finanziamento da parte della Provincia Autonoma di Trento del rinnovo contrattuale;
- finanziamento del Sanifonds
- finanziamento di progetti per l'efficientamento delle RSA;
- rimborso spese e piccoli contributi vari.



14.5) COSTI DELLA PRODUZIONE

Si specifica che gli importi relativi ai costi sono stati arrotondati per eccesso.

1. CONSUMO DI BENI E MATERIALI

Tale voce rappresenta il 7,76% dei costi della produzione dell'Azienda.

Le voci di costo sono state valorizzate partendo dal dato del consuntivo presunto 2024 con eventuale adeguamento per effetto della sottoscrizione di nuovi contratti di acquisto di beni o servizi o dell'applicazione del tasso di inflazione.

Per quanto riguarda le variazioni delle rimanenze, in considerazione della fine dello stato di emergenza sanitaria nazionale, si ipotizza una progressiva riduzione delle scorte di magazzino per quanto riguarda i DPI Covid che nel corso del 2025 si ipotizza di utilizzare sulla base delle Ordinanze ministeriali e del DVR.

Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo ed il confronto con il Budget 2024.

Descrizione	Budget 2024	Budget 2025	Differenza
I) Consumo di beni e materiali	1.043.200,00	1.077.200,00	34.000,00
Acq. beni sanitario assistenziali	313.200,00	325.600,00	12.400,00
Acq. beni alberghieri	649.800,00	677.400,00	27.600,00
Acquisti diversi	71.000,00	63.200,00	-7.800,00
Variazioni delle rimanenze	9.200,00	11.000,00	1.800,00

2. SERVIZI

Tale voce rappresenta il 14,39% dei costi della produzione dell'Azienda.

Vengono confermati i contratti in libera professione con i vari professionisti della salute necessari alla erogazione del servizio di RSA sulla base sia delle Direttive PAT che delle necessità aziendali.

Si conferma l'attivazione dei vari progetti co-finanziati dall'Agenzia del Lavoro.

In particolare:

- il 22,90% è rappresentato dai servizi di assistenza alla persona (servizio medico convenzionato, servizio infermieristico convenzionato, podologico, di assistenza religiosa, servizio socio-animativo-occupazionale, psicologico, altri servizi di assistenza alla persona e servizio logopedista); si evidenzia che sono state previste n. 138 ore annuali per servizio medico e n. 4527 ore annuali per servizio infermieristico;
- il 25,68% è rappresentato dai servizi in appalto (servizio pulizie ambientali, servizio lavanderia e appalto multiservizi);
Il contratto relativo al servizio pulizie in essere viene prorogato fino ad espletamento da parte di APAC di nuova gara di appalto europea che si prevede di effettuare nel corso del 2025.
- il 13,14% è rappresentato da manutenzioni;
Il costo delle manutenzioni è stato stimato sulla base dei contratti in essere o del costo consuntivo 2024 con adeguamento inflazionistico.
- il 29,28% è rappresentato da utenze;
Nel corso del 2024 sono state adottate delle strategie di contenimento dei costi grazie ad una attenta gestione calore.
- il 2,19% è rappresentato da consulenze e collaborazioni;
Anche per il 2025 non si prevedono consulenze se non quelle istituzionali e/o previste per legge (Medico competenze, RSPP, DPO, Indagine e DVR Legionella, HACCP, fiscale).
- il 2,37% è rappresentato da organi istituzionali;
Si prevede sostanzialmente lo stesso costo del 2024.
- il 4,44% è rappresentato da servizi diversi;
Sostanziale conferma dei costi 2024, con esclusione *Spese per concorsi* in quanto nel corso del 2025 si prevede di espletare diversi concorsi e selezioni.



Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo:

Descrizione	Budget 2024	Budget 2025	Differenza
II) Servizi	1.669.600,00	1.998.100,00	328.500,00
Servizi di assistenza alla persona	304.100,00	457.700,00	153.600,00
Servizi in appalto	486.500,00	513.100,00	26.600,00
Manutenzioni	184.900,00	262.500,00	77.600,00
Utenze	530.800,00	585.000,00	54.200,00
Consulenze e collaborazioni	42.200,00	43.700,00	1.500,00
Organi istituzionali	44.900,00	47.300,00	2.400,00
Servizi diversi	76.200,00	88.800,00	12.600,00

3. COSTO PER IL PERSONALE

Tale voce rappresenta il 72,96% dei costi della produzione dell'Azienda.

La principale voce è rappresentata dal valore degli stipendi lordi. Tale importo è relativo alle 230,49 unità lavorative previste per l'esercizio 2025.

La seconda voce in ordine di rilevanza è rappresentata dagli oneri sociali determinati sulla retribuzione lorda.

Il costo del personale tiene conto dei seguenti fattori:

a) Dotazione organica:

MEDICO	2,00
PARASANITARIO	29,16
ASSISTENZIALE	131,67
RIABILITAZIONE	6,50
COORDINATORE DEI SERVIZI	2,92
ANIMAZIONE	7,66
GUARDAROBA	6,66
CUCINA	22,18
MANUTENZIONE	3,00
AMMINISTRAZIONE	10,33
CENTRO DIURNO	7,08
CURA E BENESSERE	1,33

per un totale di n. 230,49 unità;

b) Applicazione CCPL;

c) TFR

Aggancio tasso rivalutazione TFR al Tasso di inflazione programmato previsto 1,8%;

d) Altri costi personale.

Conferma del Budget 2024 per quanto riguarda il Lavoro straordinario.

Modifica convenzione con APSP Casa Laner di Folgaria per la gestione in forma associata del servizio economato, contabilità e bilancio e attivazione nuova convenzione per il servizio personale.

Tra gli altri costi si rilevano:

- Spese per visite mediche dipendenti
- Spese per formazione del personale
- Rimborso iscrizione albo
- Indennità e rimborsi spese personale
- Contributo per fondo pensione complementare
- Sanifonds.



Il riepilogo del costo del personale è il seguente:

Descrizione	Budget 2024	Budget 2025	Differenza
IV) Costo per il personale	9.464.900,00	10.132.200,00	667.300,00
a) Salari e stipendi	7.002.900,00	7.493.400,00	490.500,00
b) Oneri sociali	1.968.600,00	2.116.600,00	148.000,00
c) Trattamento di fine rapporto	311.500,00	320.800,00	9.300,00
e) Altri costi	181.900,00	201.400,00	19.500,00

Per quanto riguarda il personale socio sanitario parametrato dalle Direttive provinciali in materia di RSA si evidenzia come ci sia una sostanziale conferma di un extra parametro necessario a mantenere i livelli assistenziali oggi raggiunti come qui di seguito meglio specificato:

FIGURA PROFESSIONALE	PARAMETRO DIRETTIVE 2025	PREVISTO A BUDGET 2025	DIFFERENZA
Assistenza generica	103,02	131,67	+ 28,65
Operatore di animazione	3,35	7,66	+ 4,31
Infermiere professionale	22,38	33,07	+ 10,69
Fisioterapista	4,02	5,67	+ 1,65
Coordinatore dei servizi	2,00	2,92	+ 0,92
TOTALE	134,77	180,99	+ 46,22
Assistenza medica generica	1,63*	1,81*	+ 0,18
Assistenza psicologica	ore 25,10	ore 50,00	+ 24,90

* di cui n. 12 ore settimanali Coordinamento sanitario

Il costo del personale ammonta ad € 10.391.000,00 ed è suddiviso come segue:

- Stipendi del personale € 7.493.400,00
- Oneri sociali € 2.210.700,00
- TFR € 320.800,00
- Accantonamento Foreg € 259.700,00
- Altri costi € 107.300,00

Si precisa come il costo comprenda tutti gli oneri fissi ed accessori relativi al personale stesso.

Il TFR indicato rappresenta la quota a carico dell'Ente al netto della quota di competenza INPDAP (IPS).

4. AMMORTAMENTI

Tale voce rappresenta il 2,70% dei costi della produzione dell'Azienda. Essi sono calcolati sulla base degli acquisti presunti che verranno effettuati nel corso del 2025 e sulla base delle aliquote di ammortamento previste dal D.M. del 31/12/1988. Si evidenzia come tra i ricavi diversi siano stati contabilizzati i relativi contributi ricevuti. Tale valore risente anche delle quote di ammortamento relative agli acquisti effettuati negli esercizi precedenti. L'importo complessivo risulta essere pari ad € 375.300,00.

Descrizione	Budget 2024	Budget 2025	Differenza
X) Ammortamenti e svalutazioni	359.500,00	375.300,00	15.800,00
Ammortamenti	359.500,00	375.300,00	15.800,00

5. ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Tale voce rappresenta l'1,87% dei costi della produzione dell'Azienda ed è costituita dall'accantonamento per il fondo FOREG sulla base delle disposizioni del C.C.P.L..



Descrizione	Budget 2024	Budget 2025	Differenza
VI) Accantonamenti per rischi	213.300,00	259.700,00	46.400,00
Accantonamenti oneri personale	213.300,00	259.700,00	46.400,00

6. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce rappresenta lo 0,32% dei costi della produzione dell'Azienda ed è costituita in prevalenza da quote di adesione ad associazioni di categoria, da valori bollati e da giornali e riviste.
Sostanziale conferma del dato a consuntivo presunto 2024.

Descrizione	Budget 2024	Budget 2025	Differenza
XIV) Oneri diversi di gestione	39.900,00	45.100,00	5.200,00
Oneri diversi di gestione	39.900,00	45.100,00	5.200,00



14.6) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

L'A.P.S.P. detiene un conto corrente bancario presso la Cassa Centrale B.C.C. del Nord Est S.p.A..
Tale conto di Tesoreria evidenzia un saldo positivo al 30/12/2024 pari ad € 1.969.817,03.

Tale voce è data dagli interessi presunti derivanti dalla gestione finanziaria dell'Azienda ed in particolar modo dalle rendite derivanti dal conto corrente bancario sopraccitato.

Descrizione	Budget 2024	Budget 2025	Differenza
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	24.700,00	47.300,00	22.600,00
XVI) Proventi finanziari	24.700,00	47.300,00	22.600,00
XVII) Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00



14.7) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Tale voce è rappresentata dall'IRES sulla rendita degli immobili di proprietà ed è stimata in € 17.400,00.

Descrizione	Budget 2024	Budget 2025	Differenza
Imposte sul reddito dell'esercizio	-17.400,00	-17.400,00	0,00
IRES	-17.400,00	-17.400,00	0,00



15) MISURE CONTENIMENTO COSTI

Si indicano qui di seguito le misure individuate per il contenimento dei costi nella consapevolezza che trattandosi di budget previsionale non è possibile al momento prevedere interventi esogeni migliorativi o peggiorativi che si possano verificare in corso d'anno.

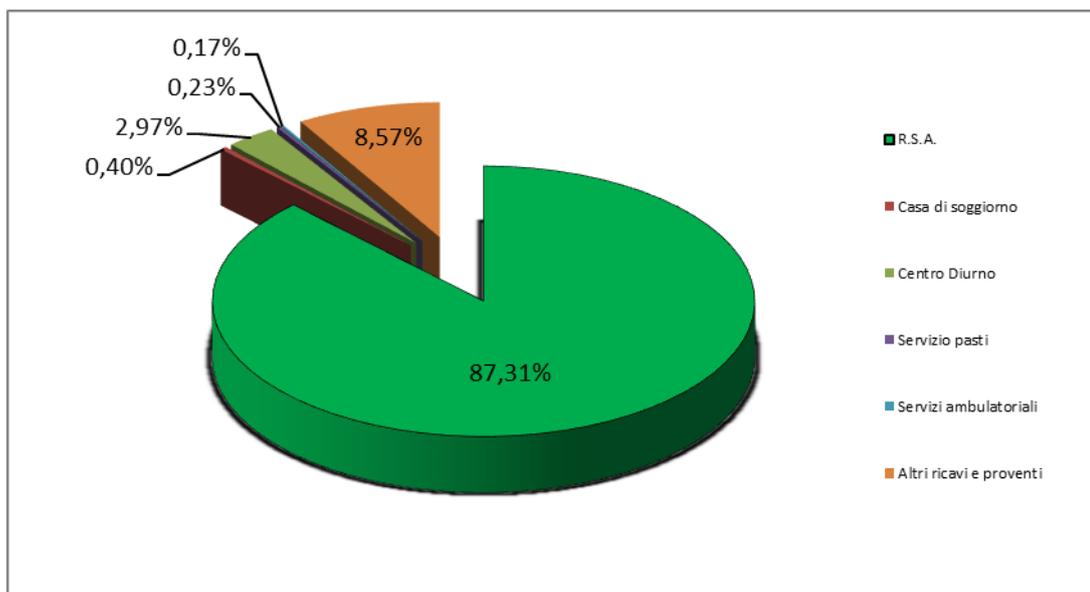
1. Acquisto di beni: gestione attenta ed oculata del magazzino con riduzione delle scorte e delle giacenze.
2. Spese di cancelleria: perseguimento della digitalizzazione dei documenti con contestuale riduzione della spesa per carta e toner.
3. Manutenzioni: razionalizzazione con precedenza a quelli improcrastinabili.
4. Utenze: gestione attenta con interventi di efficientamento e razionalizzazione. Gestione calore in base alla stagionalità e all'andamento del clima esterno garantendo il rispetto dei parametri nazionali per le strutture sanitarie e socio-sanitarie.
5. Gestione rifiuti: migliorare la raccolta differenziata e ridurre l'impatto del secco residuo.
6. Consulenze: garantite solo quelle istituzionali e "obbligatorie" (Medico competente, RSPP, DPO, Legionella, HACCP).
7. Assicurazioni: affido a broker esterno selezione polizze migliori per rapporto qualità/prezzo.
8. Stipendi: riduzione nel corso del 2025 rateo ferie e contenimento lavoro straordinario.
9. Gestione personale: aggiornamento dei piani di lavoro per migliorare l'efficacia e l'efficienza del servizio.
10. Formazione: in quanto azienda accreditata ECM, riduzione costi della formazione grazie all'attivazione di FAD e FSC.
11. Consortilizazioni: rafforzamento delle gestioni in forma associata delle attività amministrative al fine di semplificare e standardizzare i processi amministrativi interni.
12. Spese di rappresentanza: non previste.
13. Gestione di cassa: garanzia liquidità per pagamenti senza ricorso all'anticipazione di cassa.

16) ANALISI BUDGET 2025

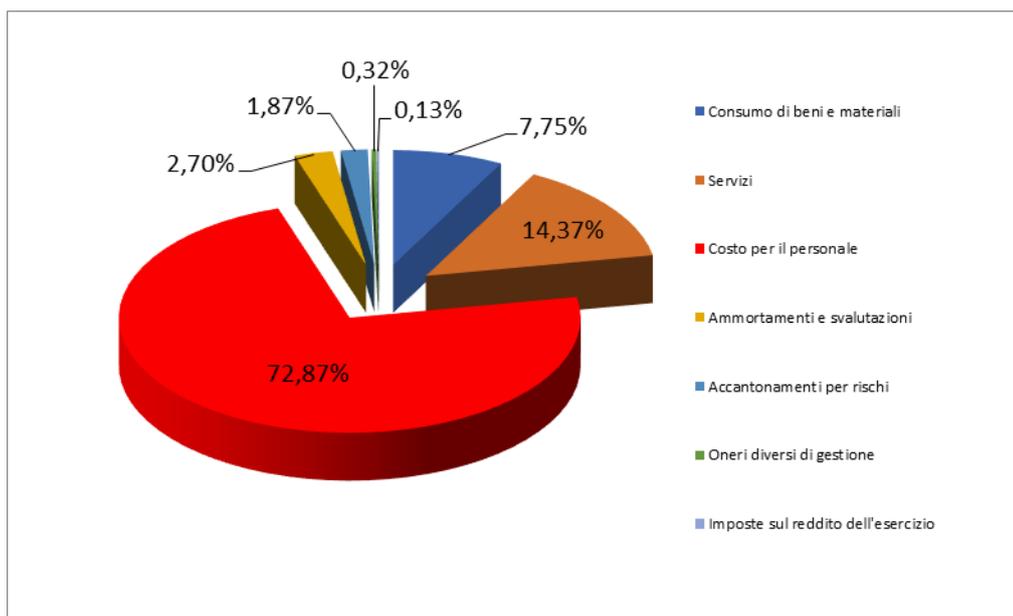
Il Budget per il 2025 rappresenta il quadro economico dei servizi che l'A.P.S.P. intende erogare nel corso dell'Esercizio Finanziario.

Di seguito si riporta l'analisi grafica relativa alla composizione delle risorse e dei costi del Budget 2025:

RISORSE BUDGET 2025:



COSTI BUDGET 2025:





RETTE / TARIFFE 2025

Qui di seguito tabella riassuntiva delle rette e delle tariffe dei servizi erogati dall'A.P.S.P. approvate con deliberazioni del Consiglio di Amministrazione n. 74 e n. 75 dd. 30/12/2024:

Retta alberghiera – p.l. convenzionato	€ 51,00
Retta – p.l. autorizzato non convenzionato	€ 134,70
Mantenimento p.l. Casa Soggiorno	€ 45,90
Mantenimento p.l. RSA convenzionato (presso parenti e per ricovero ospedaliero fino al 30° giorno)	€ 45,90
Mantenimento p.l. RSA convenzionato (oltre il 30° giorno consecutivo)	€ 94,52
Mantenimento p.l. RSA autorizzato non convenzionato	€ 121,23
Prenotazione posto letto Casa Soggiorno	€ 45,90
Prenotazione posto letto RSA convenzionato	€ 143,14
Prenotazione posto letto RSA non convenzionato	€ 121,23
Penale per mancato preavviso entro 72/ore dalla data di dimissione (die) Casa Soggiorno	€ 51,00
Penale per mancato preavviso entro 72/ore dalla data di dimissione (die) RSA convenzionato	€ 150,45
Penale per mancato preavviso entro 72/ore dalla data di dimissione (die) RSA non convenzionato	€ 134,70
DEPOSITO CAUZIONALE	€ 1.500,00
MAGGIORAZIONE STANZA SINGOLA	€ 7,50
TARIFFA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PARRUCCHIERA (COMPRESA IVA):	
- piega	€ 11,00
- taglio e piega	€ 21,00
- permanente	€ 28,00
- tinta	€ 28,00
TARIFFA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE SERVIZIO PODOLOGICO	€ 21,00
TARIFFA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE SERVIZIO DI LOGOPEDIA	€ 35,00
TARIFFA PER PRATICA PER AMMINISTRATORE DI SOSTEGNO (compreso IVA)	€ 200,00
TARIFFA PER RICHIESTA CERTIFICATI MEDICI NON PREVISTI GRATUITAMENTE DAL SSN	€ 50,00
TARIFFA COPIA DOCUMENTAZIONE:	
- formato PDF (compreso IVA)	€ 5,00
- formato cartaceo: a foglio (compreso IVA)	€ 1,00
CENTRO DIURNO:	
- posti convenzionati	finanz. PAT
- tariffa mezza giornata mattino (08.30-12.30)	€ 16,50
- tariffa mezza giornata pomeriggio (13.30-17.30)	€ 13,20
- tariffa giornata intera Centro Diurno posti non convenzionati (esclusa mensa e trasporto)	€ 29,70
- tariffa mantenimento assenza fino a 3gg/mese di freq. effettiva	80%
- tariffa mantenimento assenza oltre a 3gg/mese di freq. effettiva	100%
- tariffa mantenimento assenza oltre 3 settimane consecutive	100%
- bagno assistito	€ 26,50
- doccia assistita	€ 17,50
TARIFFA SERVIZIO TRASPORTO MEDIANTE UTILIZZO DEI MEZZI DELL'A.P.S.P.	€ 2,18/km
MENSA:	
- consumati in mensa	€ 9,36
- prelevati con apposito contenitore	€ 8,65



- buono pasto personale dipendente (IVA inclusa)	€ 2,45
- buono pasto ridotto personale dipendente (IVA inclusa)	€ 1,00
- pasto esterni convenzionati con Commissariato (IVA inclusa)	€ 22,00
SERVIZI AMBULATORIALI:	
SERVIZIO FISIOTERAPIA:	
- Valutazione funzionale fisioterapica	€ 25,00
- Elettrostimolazione (15 minuti)	€ 20,00
- Terapia antalgica - diadinamica (10 minuti)	€ 15,00
- Terapia antalgica - interferenziale (20 minuti)	€ 20,00
- Terapia antalgia - TENS (20 minuti)	€ 20,00
- Ultrasuonoterapia (10 minuti)	€ 20,00
- Trattamento fisioterapico (30 minuti)	€ 45,00
- Linfodrenaggio manuale (45 minuti)	€ 50,00
- Linfodrenaggio manuale con bendaggio elastocompressorio— escluso materiale di consumo (60 minuti)	€ 60,00
- Pacchetto da 5 prestazioni (max 30 minuti a prestazione)	€ 200,00
- Pacchetto da 10 prestazioni (max 30 minuti a prestazione)	€ 350,00



17) CONCLUSIONI

Il Budget 2025 è stato predisposto tenendo conto di quanto previsto dalle "Direttive triennali 2025-2027 alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (APSP) che gestiscono Residenze socio-sanitarie per il conseguimento degli obiettivi di razionalizzazione e qualificazione delle spese ai sensi dell'art. 2 comma 2 della L.P. 27/2010" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2251 dd. 23/12/2024, dalle "Direttive per l'assistenza sanitaria e assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali (RSA) pubbliche e private a sede territoriale del Servizio sanitario provinciale (SSP) per l'anno 2025 e relativo finanziamento" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2253 dd. 23/12/2024 e dalle "Direttive provinciali per la gestione e il finanziamento dei Centri diurni per l'anno 2025 e ulteriori disposizioni in ordine a progetti in materia di demenza e iniziative a sostegno della domiciliarità – area anziani" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2254 dd. 23/12/2024 e nel rispetto della normativa regionale vigente e in applicazione dei principi stabiliti dal Codice Civile.

Il Budget 2025 è stato predisposto e redatto nel rispetto dei principi di competenza e prudenza.

Al fine di fare una stima prudenziale ma veritiera dei costi ci si è basati su dati ad oggi confermati da stime e proiezioni effettuate da istituti internazionalmente riconosciuti (MEF – BANCA D'ITALIA – BCE).

Pertanto il Bilancio preventivo economico annuale - Budget per l'Esercizio Finanziario 2025, predisposto sulla base dello schema approvato con deliberazione della Giunta Regionale n. 377 dd. 15/12/2006 e s.m., redatto secondo i principi dell'art. 2425 e seguenti del Codice Civile ed in applicazione delle Direttive Provinciali in materia di RSA e in materia di gestione dei Centri Diurni, evidenzia i seguenti valori di sintesi:

Valore della produzione	€ 13.857.700,00
Costi della produzione	€ 13.887.600,00
Risultato della gestione	-€ 29.900,00
Proventi ed oneri finanziari	€ 47.300,00
Risultato prima delle imposte	€ 17.400,00
Imposte sul reddito dell'Esercizio	-€ 17.400,00
Utile (Perdita) dell'Esercizio	€ 0,00

e viene chiuso in pareggio con un valore della produzione pari ad € 13.857.700,00 con l'applicazione di una retta alberghiera base pari ad € 51,00.

=====