

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

“S. Spirito – Fondazione Montel”

PERGINE VALSUGANA

PROVINCIA DI TRENTO

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
AL BUDGET 2023**

Approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 91 dd. 29/12/2022

IL PRESIDENTE
- dott. Diego Pintarelli -

IL DIRETTORE GENERALE
- dott. Giovanni Bertoldi -



INDICE

PAR.	TITOLO	PAG.
1.	Premessa	3
2.	Tipologia di servizi e prestazioni per l'anno 2023	3
3.	Direttive Provinciali anno 2023	4
4.	Gli Organi Sociali	4
5.	Obiettivi strategici e politiche per la qualità	5
6.	Modello organizzativo	5
7.	Ambito territoriale servito e relativa utenza	6
8.	La formazione	6
9.	Interventi rivolti al personale	6
10.	Carta dei servizi e qualità	6
11.	La costruzione del Budget 2023	7
12.	Risorse umane anno 2023	9
13.	Esplicitazione delle determinanti del valore di produzione e di costo del Budget 2023	9
14.	Determinazione rette residenziali 2023	17
15.	Analisi Budget 2023	20
16.	Misure di contenimento dei costi	22
17.	Autonomia finanziaria/patrimoniale dell'Ente	23
18.	Conclusioni	23

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 Budget aziendale 2023 è stato predisposto nel rispetto dei vincoli fissati dalle "Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali (RSA) pubbliche e private a sede territoriale del Servizio sanitario provinciale (SSP) per l'anno 2023 e relativo finanziamento" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2473 dd. 22/12/2022 e delle quali si è preso atto con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 85 dd. 22/12/2022.

Le sopraccitate Direttive in materia di RSA al punto 5. LIMITI PER LA DEFINIZIONE DELLA RETTA ALBERGHIERA BASE 2023 della Parte II dispongono che:

"Per il 2023 le RSA non possono aumentare le rette alberghiere base.

L'inosservanza della disposizione comporterà la sospensione del versamento mensile del finanziamento di cui al precedente paragrafo 4. nella misura del 10% fino alla rideterminazione della retta. Rimane onere della RSA il rimborso al residente delle somme incassate in eccesso.

Il Servizio competente comunicherà all'Azienda gli eventuali provvedimenti da adottare.

Nella retta alberghiera base sono inclusi anche i servizi/prestazioni relativi alla fase di ingresso in struttura.

Ai fini del conteggio della durata del ricovero per il pagamento della retta alberghiera, il giorno di ingresso e il giorno di uscita sono conteggiati come un sol giorno, considerando solo il giorno di ingresso."

Ritenuto pertanto di confermare la retta alberghiera base stabilita per l'anno 2022 con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 97 dd. 29/12/2021 anche per l'anno 2023 e quindi nella misura di € 49,05.

La retta sanitaria risulta aumentata rispetto al 2022 di € 0,24 per i posti letto base e di € 0,48 per i posti letto di nucleo a seguito delle modifiche introdotte nell'assistenza medica come desumibile dalle Direttive PAT in materia di RSA.

Pertanto le tariffe sanitarie 2023 approvate dalle Direttive sono le seguenti:

TIPOLOGIA RSA TERRITORIALE	TARIFE GIORNALIERE
da 61 p.l. accreditati	€ 78,87
Incremento per p.l. nucleo demenza	€ 27,76
Incremento per p.l. nucleo sanitario	€ 40,48
Incremento per p.l. namir	€ 52,33

Preme precisare che si è confermata la massima attenzione alla qualità del servizio assistenziale e si precisa che la dotazione organica esistente evidenzia un maggior numero di operatori rispetto ai parametri provinciali.

2) TIPOLOGIA DI SERVIZI E PRESTAZIONI PER L'ANNO 2023

1. RSA: la struttura risulta autorizzata per n. 215 p.l. di cui:

a. n. 201 convenzionati con il SSP:

- n. 176 posti letto base;
- n. 2 posti letto sollievo;
- n. 13 posti letto NAFA sanitario;
- n. 10 posti letto NAFA demenze (nucleo Alzheimer dedicato)

b. n. 18 non convenzionati.

Per il 2023 si prevede la copertura dei posti letto sopra indicati come meglio di seguito specificato.

Per quanto riguarda i posti convenzionati con il S.S.P. si prevede una presenza media effettiva giornaliera pari a 199 su 201 posti letto totali disponibili.

Per quanto riguarda i 18 posti non convenzionati, i quali vengono messi a disposizione parzialmente anche a favore degli utenti fuori PAT, si prevede una presenza media giornaliera di 16.

2. CASA DI SOGGIORNO: la struttura risulta autorizzata per n. 4 p.l.

Si prevede una copertura pari a 4 posti letto sui 4 totali disponibili.

3. CENTRO DIURNO: la struttura risulta autorizzata per n. 20 p.

Con deliberazione n. 2371 di data 16/12/2022 la Giunta provinciale ha approvato le "Direttive provinciali per la gestione e il finanziamento dei Centri diurni per l'anno 2023 e ulteriori disposizioni in ordine a progetti in materia di demenza e iniziative a sostegno della domiciliarità – area anziani".

Le Direttive provinciali prevedono un finanziamento della gestione complessivo pari ad € 185.484,00.



Inoltre con determinazione del dirigente del Servizio Politiche Sociali n. 261 dd. 07/07/2015 la Giunta Provinciale ha concesso l'autorizzazione al funzionamento di unità operativa gestita da APSP S. Spirito Fondazione Montel - servizio di presa in carico diurna continuativa - sotto la tipologia da catalogo 4.2 "Centro Diurno per anziani", sita in Pergine Valsugana, via Pive n. 7 per una ricettività massima di n. 2 utenti.

4. SERVIZI RIABILITATIVI PER ESTERNI

Per tale servizio vengono messe a disposizione n. 33 ore settimanali di attività prestate da personale qualificato. Il servizio viene erogato nella palestra al piano terra della struttura di Via Marconi secondo un calendario prestabilito e previo appuntamento.

5. PASTI PER ESTERNI

La struttura residenziale è dotata di propria cucina interna che garantisce il confezionamento dei pasti all'utente nel rispetto delle norme igienico - sanitarie vigenti.

Tale servizio è rivolto ai dipendenti e ai soggetti esterni quali istituzioni, associazioni, cooperative sociali e singoli privati cittadini.

3) DIRETTIVE PROVINCIALI ANNO 2023

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 84 dd. 22/12/2022 si è preso atto delle "Direttive provinciali per la gestione e il finanziamento dei Centri diurni per l'anno 2023 e ulteriori disposizioni in ordine a progetti in materia di demenza e iniziative a sostegno della domiciliarità – area anziani e relativi allegati approvate con deliberazione della G.P. n. 2371 dd. 16/12/2022.

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 85 dd. 22/12/2022 si è preso atto delle "Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali (RSA) pubbliche e private a sede territoriale del Servizio sanitario provinciale (SSP) per l'anno 2023 e relativo finanziamento" e relativi allegati approvate con deliberazione della G.P. n. 2473 dd. 22/12/2022.

Con deliberazione della G.P. n. 2187 dd. 22/12/2020 venivano approvate le "Direttive triennali 2021-2023 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"; che 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.

4) GLI ORGANI SOCIALI

Gli organi dell'A.P.S.P., come previsti dalla L.R. 7/2005 e ss.mm., sono il Consiglio di Amministrazione, il Presidente, il Direttore e i Revisori dei Conti.

Il Consiglio di Amministrazione è l'organo di indirizzo, di programmazione e di controllo dell'azione amministrativa e gestionale della Santo Spirito. Provvede a fissare gli obiettivi strategici ed assume le decisioni programmatiche e fondamentali dell'Azienda e verifica la rispondenza dei risultati della gestione alle direttive generali impartite. Il Consiglio di Amministrazione è composto da 5 membri compreso il Presidente, nominati dalla Giunta Provinciale di Trento su designazione motivata da parte del Sindaco del Comune di Pergine Valsugana.

Il Presidente è il legale rappresentante dell'Azienda e la rappresenta in giudizio. E' sostituito nel caso di assenza o impedimento dal Vicepresidente. Egli assicura con la sua opera la vigilanza sul buon andamento istituzionale e l'unità di indirizzo dell'Amministrazione nei confronti degli enti titolari della competenza socio-assistenziale e socio-sanitaria e della comunità locale di riferimento.

Il Direttore Generale è la figura dirigenziale apicale dell'Azienda. Sovrintende all'attività dei dirigenti, è capo del personale e dirige i servizi dell'Azienda, organizzando autonomamente le risorse umane, finanziarie, strumentali e di controllo. E' responsabile della gestione amministrativa, tecnica, economica, finanziaria e socio-assistenziale della medesima, nei limiti delle risorse, delle direttive e degli obiettivi assegnati dal Consiglio di Amministrazione.

L'Organo di Revisione collabora con il Consiglio di Amministrazione nella sua funzione di controllo, esercita la vigilanza sulla regolarità contabile e finanziaria della gestione dell'Azienda e attesta la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze della gestione redigendo apposita relazione accompagnatoria.



5) 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.

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.

6) MODELLO ORGANIZZATIVO

L'Azienda basa il proprio funzionamento su tre grandi sistemi che cooperano nell'assumere decisioni e nel controllo sulle attività aziendali con il fine di rispondere ai bisogni degli utenti.

I tre sistemi operano con le dovute autonomia e competenza, nell'ambito del principio di separazione fra funzioni di indirizzo, di gestione e di controllo.

L'Azienda potrà, all'interno della sua organizzazione, compiere, come attività strumentale e non prevalente, per il conseguimento degli scopi istituzionali nonché per una migliore gestione delle proprie risorse, tutte le operazioni commerciali, industriali, immobiliari e mobiliari e finanziarie.

STRUTTURA ORGANIZZATIVA.





7) 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 costituenti, anche strumentali, aventi oggetto analogo, affine o connesso con il proprio con facoltà di sottoscrivere quote di partecipazione e/o controllo.

8) 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.

9) INTERVENTI RIVOLTI AL PERSONALE

L'ente A.P.S.P. "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine Valsugana ha aderito ai seguenti progetti promossi da U.P.I.P.A.:

- "Valutazione stress lavoro correlato: indagine 2022-2023";
- "Azione per la prevenzione da rischio violenze contro gli operatori sanitari".

Inoltre l'A.P.S.P. risulta certificata Family Audit nell'ambito della quale propone/offre diversi servizi/opportunità al proprio personale per la conciliazione vita/lavoro.

A quest'ultimo si aggiunge il servizio di consulenza psicologica che consente di potenziare e migliorare:

- la comprensione del proprio ruolo all'interno di un'organizzazione complessa quale l'A.P.S.P.;
- le relazioni aziendali ed il concetto di "lavoro di gruppo";
- il processo di comunicazione interna.

10) 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. 96 di data odierna viene approvato l'aggiornamento della Carta dei Servizi e degli standard di qualità per l'anno 2023.

11) LA COSTRUZIONE DEL BUDGET 2023

Il Budget 2023, primo bilancio preventivo economico annuale post-pandemia, è stato redatto attenendosi ai principi contabili di correttezza, veridicità, competenza e prudenza ed in un contesto attuale di assoluta incertezza per quanto riguarda il "caro energia" e l'inflazione che a dicembre 2022 ha raggiunto la doppia cifra, cosa mai avvenuta dagli anni '80.

Dopo il triennio 2020-2022 fortemente condizionato dalla pandemia COVID-19 e pertanto da una contrazione della domanda e degli ingressi per quanto riguarda il servizio di RSA e una temporanea sospensione degli altri servizi semi-residenziali, ambulatoriali e domiciliari, il 2023 da questo punto di vista può essere considerato a tutti gli effetti in linea con l'attività aziendale pre-COVID.

Rimane ancora sospeso il servizio odontoiatrico ambulatoriale in convenzione con l'APSS per il quale ci si riserva l'anno 2023 per verificare modalità e condizioni di ripresa del servizio.

La costruzione del budget 2023 tiene conto dei seguenti elementi e fattori condizionanti:

1. Direttive provinciali in materia di RSA;
2. Direttive provinciali in materia dei Centri diurni;
3. Direttive provinciali triennali
4. Consolidamento dato occupazione posti letto RSA e Casa Soggiorno e saturazione degli altri servizi registrati nell'anno 2022;
5. Conferma dotazione organica;
6. Applicazione CCPL vigente;
7. Stima dei costi 2023 sulla base del consuntivo 2022 con eventuale adeguamento inflazionistico;
8. Aggancio tasso rivalutazione TFR al Tasso di inflazione programmato previsto nell'ultima nota al NADEF.

Condizione di particolare importanza è rappresentato dal blocco della retta alberghiera base disposto dal punto n. 5 Parte II delle Direttive RSA.

Al contempo si è tenuto conto delle misure di efficientamento già iniziate nel 2022 a parziale copertura della perdita di esercizio 2022 che avranno i suoi effetti anche sul bilancio 2023.

Nel merito, pertanto, per la costruzione del Budget 2023 sono stati tenuti in considerazione i seguenti parametri economici ed organizzativi:

1. VALORE DELLA PRODUZIONE:

Si evidenzia quanto segue:

- a) retta sanitaria: aumentata rispetto al 2022 di € 0,24 per i posti letto base e di € 0,48 per i posti letto di nucleo a seguito delle modifiche introdotte nell'assistenza medica come desumibile dalle Direttive PAT in materia di RSA.

Pertanto le tariffe sanitarie 2023 approvate dalle Direttive sono le seguenti:

TIPOLOGIA RSA TERRITORIALE	TARIFFE GIORNALIERE
da 61 p.l. accreditati	€ 78,87
Incremento per p.l. nucleo demenza	€ 27,76
Incremento per p.l. nucleo sanitario	€ 40,48
Incremento per p.l. namir	€ 52,33

- 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:

"Per il 2023 le RSA non possono aumentare le rette alberghiere base.

L'inosservanza della disposizione comporterà la sospensione del versamento mensile del finanziamento di cui al precedente paragrafo 4. nella misura del 10% fino alla rideterminazione della retta. Rimane onere della RSA il rimborso al residente delle somme incassate in eccesso.

Il Servizio competente comunicherà all'Azienda gli eventuali provvedimenti da adottare.

Nella retta alberghiera base sono inclusi anche i servizi/prestazioni relativi alla fase di ingresso in struttura.

Ai fini del conteggio della durata del ricovero per il pagamento della retta alberghiera, il giorno di ingresso e il giorno di uscita sono conteggiati come un sol giorno, considerando solo il giorno di ingresso."



- La retta alberghiera per posto letto base è stata pertanto confermata quella relativa all'anno 2022, stabilita con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 97 dd. 29/12/2021 nella misura di € 49,05 giornaliera;
- c) tasso occupazione posto letto: 98,21%
media posti letto RSA: 199
media posti letto non convenzionati: 14
media posti letto fuori PAT: 2
media posti letto Casa Soggiorno: 4
 - d) si fa riferimento alle Direttive Provinciali in materia di Centri Diurni e di RSA approvate rispettivamente con delibere della G.P. n. 2371 dd. 16/12/2022 e n. 2473 dd. 22/12/2022;
 - e) Centro Diurno: per quanto riguarda i posti letto autorizzati e convenzionati si rimanda a quanto previsto dalle Direttive in materia di Centri Diurni, mentre per i posti autorizzati e non convenzionati si mantengono le stesse tariffe applicate nell'anno 2022, con un tasso di occupazione pari a quello registrato a preconsuntivo 2022;
 - f) servizio pasti: tariffe invariate rispetto al 2022;
 - g) confermati i contributi di Cooperativa Reciproca Pergine;
 - h) confermati Progetti con finanziamento dell'Agenzia del Lavoro;
 - i) viene previsto il finanziamento totale dell'aumento contrattuale sugli stipendi del personale dipendente da parte della Provincia Autonoma di Trento;
 - j) si conferma l'incarico di Direttore in forma associata con l'A.P.S.P. "Casa Laner" di Folgaria;
- Pertanto il VALORE DELLA PRODUZIONE risulta pari ad € 12.534.934,00.

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 31/12/2022 relativo agli effettivi costi sostenuti durante l'anno 2022.

Si evidenzia quanto segue:

- a) acquisto di beni e servizi sulla base dei dati desumibili dal preconsuntivo 2022 e sulla base dei contratti in essere vigenti con l'applicazione del tasso di inflazione pari al 6% su base annua;
- b) servizi di assistenza alla persona:
 - servizio medico: n. 45 ore settimanali di assistenza medico generica in convenzione con liberi professionisti.
Nel corso del 2023, nel rispetto di quanto previsto al punto 7.1 *Assistenza medica* PARTE I delle Direttive provinciali in materia di RSA, si prevede l'interruzione dei rapporti liberi professionali con medici per procedere all'assunzione con contratto di lavoro subordinato mediante selezione con avviso pubblico.
 - servizio infermieristico: n. 18 settimanali;
 - servizio podologico: n. 12 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 2022 e sui contratti in essere con l'applicazione del tasso di inflazione pari al 6% su base annua;
- d) manutenzioni: si confermano i contratti in essere con l'applicazione del tasso di inflazione pari al 6% su base annua;
- 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 2023 per un totale di n. 211,523 unità.
L'accantonamento TFR è stato determinato nel rispetto dei criteri contabili. Per quanto riguarda la rivalutazione del fondo al 31/12/2022 si è tenuto conto del tasso di rivalutazione programmato 2023 pari al 4,3% come indicato nella presentazione del NADEF 2022 (mese di settembre 2022);
- g) convenzione con l'A.P.S.P. "Casa Laner" di Folgaria per la gestione in forma associata del Servizio economato e contabilità con contestuale ripartizione dei costi tra le due istituzioni;
- h) convenzione per l'erogazione da parte di U.P.I.P.A. del servizio di supporto alla gestione ordinaria della contabilità;



i) per quanto riguarda le rimanenze, gli accantonamenti, gli oneri diversi di gestione e i proventi e oneri di natura finanziaria non si prevedono particolari variazioni;

Pertanto il COSTO DELLA PRODUZIONE risulta pari ad € 12.517.534,00.

12) RISORSE UMANE ANNO 2023

Le risorse umane rappresentano il principale fattore produttivo dell'A.P.S.P. in quanto azienda fortemente orientata all'erogazione di servizi alla persona.

La dotazione organica di seguito esposta rappresenta il contingente massimo previsto per la gestione dei vari servizi garantiti dall'A.P.S.P. nel corso del 2023:

Raggruppamento contabile	BUDGET 2022	BUDGET 2023	DIFFERENZA
MEDICO	1,00	1,67	0,67
PARASANITARIO	27,00	27,00	-
ASSISTENZIALE	124,34	122,67	- 1,67
RIABILITAZIONE	5,50	6,00	0,50
COORDINATORE DEI SERVIZI	3,00	2,67	- 0,33
ANIMAZIONE	5,50	4,01	- 1,49
GUARDAROBA	6,83	6,83	-
CUCINA	22,50	21,84	- 0,66
MANUTENZIONE	3,13	3,00	- 0,13
AMMINISTRAZIONE	9,50	9,50	-
CENTRO DIURNO	5,00	5,00	-
CURA E BENESSERE	1,33	1,33	-
TOTALE	214,63	211,52	- 3,11

13) ESPLICITAZIONE DELLE DETERMINANTI DEL VALORE DI PRODUZIONE E DI I COSTO DEL BUDGET 2023

Si specifica che i seguenti importi sono stati arrotondati.

In particolare, i ricavi sono stati arrotondati per difetto mentre i costi per eccesso.

VALORE DELLA PRODUZIONE

1. R.S.A.

Il servizio di RSA, che rappresenta il 96,77% del valore della produzione, viene organizzato e gestito sulla base delle Direttive provinciali approvate dalla G.P. di Trento con deliberazione n. 2473 dd. 22/12/2022.

Il 58,95% 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 2023, dopo il biennio difficile della pandemia (2020-2021), si ipotizza un tasso di occupazione p.l. di RSA del 98,20%, in linea con il dato dell'ultimo quadrimestre 2022 (99,1%) che registra una ripresa degli ingressi dopo i mesi difficili della pandemia.

	Posti letto teorici	Posti letto stimati 2023	Tasso occupazione p.l.
RSA convenzionati	201	199	99%
RSA non convenzionati	18	16	88,89%
TOTALE	219	215	



Viste le direttive provinciali di cui in precedenza non si prevedono aumenti della retta alberghiera base, unica leva gestionale aziendale.

In considerazione del punto 17.7 delle direttive e di quanto previsto dalla DGP n. 2481/2018, si prevede un incremento della quota maggiorazione stanza singola del 50% passando dagli attuali € 5,00 ad € 7,50 per l'anno 2023.

Tale incremento è determinato dalla maggiore incidenza dei costi fissi sulla stanza singola (utenze, pulizie) che pertanto non possono essere riproporzionati su più utenti (come nelle stanze doppie e triple).

Si precisa che con le Direttive RSA anno 2023 si evidenziano di seguito le principali novità:

- **Retta alberghiera base 2023**

Non è prevista la possibilità per gli enti gestori di aumentare la retta alberghiera base. Nel contempo la Giunta si impegna a proporre un intervento normativo e a individuare le risorse necessarie per sostenere gli enti gestori in difficoltà economica a causa del rincaro dei prezzi.

- **Assistenza medica**

Potenziamento dell'assistenza con la valorizzazione della funzione di coordinamento sanitario. Tenuto conto che il parametro relativo all'assistenza medica non consente alla maggior parte delle strutture di assumere medici con contratti a tempo pieno, le RSA dovranno consortizzarsi.

- **Tariffe sanitarie**

A seguito delle modifiche introdotte nell'assistenza medica le tariffe sanitarie vengono aumentate di euro 0,24 per i posti letto base e di euro 0,48 per i posti letto di nucleo. Per quanto riguarda il finanziamento per la funzione di coordinatore sanitario si precisa che lo stesso sarà erogato da APSS su base mensile posticipata, indipendentemente dalla presenza dei residenti.

- **Sistema automatizzato per la preparazione delle terapie**

Vengono individuate le possibili modalità per avvalersi di un sistema automatizzato. A tal riguardo seguirà a breve circolare specifica del Dipartimento Salute e politiche sociali.

- Precisazione rispetto alla qualifica del **Coordinatore dei servizi**.
- Possibilità di coprire in quota parte il parametro relativo alle **attività di riabilitazione** con personale in possesso del diploma di laurea in Educazione professionale.
- Ripristino della possibilità per Spazio Argento di proporre l'attivazione sperimentale di 9 **posti letto di sollievo dinamici** individuati nelle Direttive RSA 2020, approvate con deliberazione provinciale n. 2175/2019.
- Trasformazione di un posto letto di sollievo in posto letto base presso la RSA di Fondo.
- Precisazione rispetto all'assistenza medica sui posti letto occupati da paganti in proprio.
- Con la legge di stabilità provinciale 2023, in fase di pubblicazione, è stata introdotta la possibilità per la Provincia di riconoscere alle APSP che gestiscono RSA un contributo di misura massima pari alla rivalutazione dei TFR relativi al personale dipendente. Con successiva deliberazione verranno definiti i criteri attuativi.

Il restante 41,05% risulta finanziato dalle rette residenziali a carico degli Ospiti nella misura di € 49,05 giornaliera per gli Ospiti che occupano posti autorizzati e convenzionati e di € 130,13 per gli Ospiti che occupano posti autorizzati ma non convenzionati.

RETTA SANITARIA OSPITI P.A.T.

Tipologia: posti letto negoziati	N. posti letto	Tariffa giornaliera	Finanziamento
Posti letto RSA di base	201	€ 78,87	€ 5.786.297,55
Maggiorazione posti letto nucleo per demenze gravi	10	€ 27,76	€ 101.324,00
Maggiorazione posti letto nucleo sanitario/hospice	13	€ 40,48	€ 192.077,60
Maggiorazione posti letto nucleo namir	4	€ 11,85	€ 17.301,00
Minor ricavo per giornate di scopertura	-2	€ 78,87	-€ 57.575,10
Coordinamento sanitario			€ 37.700,00
TOTALE ARROTONDATO			€ 6.077.100,00



RETTA 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	€ 119,35	€ 43.562,75
Ospite fuori Regione	1	€ 131,20	€ 47.888,00
TOTALE ARROTONDATO			€ 91.400,00

RETTA ALBERGHIERA OSPITI UVM

Tipologia	N.	Tariffa giornaliera	Totale
Ospiti presenti convenzionati	199	€ 49,05	€ 3.562.746,75
Stanze singole	48	€ 7,50	€ 131.400,00
TOTALE ARROTONDATO			€ 3.694.146,00

RETTA ALBERGHIERA OSPITI NON CONVENZIONATI

Tipologia	N.	Tariffa giornaliera	Totale
Ospiti presenti non convenzionati Comunità di Valle (entrati prima del 01/01/2023)	7	€ 91,09	€ 232.734,95
Ospiti presenti non convenzionati fuori Comunità di Valle	7	€ 130,13	€ 332.482,15
TOTALE ARROTONDATO			€ 565.216,00

RETTA ALBERGHIERA OSPITI FUORI P.A.T.

Tipologia	Nr.	Tariffa giornaliera	Totale
Ospite fuori PAT totalmente finanziato	1,00	€ 49,05	€ 35.806,50
TOTALE ARROTONDATO			€ 35.806,00

2. CASA DI SOGGIORNO

Il servizio di Casa Soggiorno rappresenta lo 0,66% del fatturato dell'Azienda ed è finanziato interamente con le rette residenziali a carico degli Ospiti nella misura di € 49,05 giornaliera.

Si prevede la copertura del 100% dei posti autorizzati (n. 4) ad invarianza di retta alberghiera base, come del resto per i posti letto di RSA.

RETTA ALBERGHIERA OSPITI

Tipologia	Nr.	Tariffa giornaliera	Totale
Ospiti presenti	4,00	€ 49,05	€ 71.613,00
TOTALE ARROTONDATO			€ 71.613,00

3. CENTRO DIURNO

L'APSP gestisce un Centro diurno integrato, collocato al piano terra della struttura di via Marconi, per n. 20 posti autorizzati dei quali n. 12 convenzionati con l'APSS.

Per i n. 12 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. 2371 dd. 16/12/2022.

Per i restanti n. 8 posti a libero mercato si ipotizza un tasso di occupazione del 25%, in linea con quanto registrato nel corso del 2022 e corrispondente all'attuale utenza.

Per quanto riguarda la tariffa per utenti paganti non si prevedono aumenti.

Tale servizio Centro Diurno rappresenta il 2,09% dei ricavi dell'Azienda.

Si precisa che il finanziamento della gestione risulta essere pari ad € 185.484,00.



TARIFFA PASTI CENTRO DIURNO

Tale tariffa è riferita ai pasti consumati dagli utenti del Centro Diurno che occupano un posto non convenzionato con l'Azienda Sanitaria.

TARIFFA CENTRO DIURNO A PAGAMENTO

Si ipotizza un ricavo pari ad € 14.040,00 calcolato sulla base dei dati a preconsuntivo.

4. SERVIZIO PASTI

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

Si confermano le tariffe dell'anno 2022.

Il servizio pasti esterni rappresenta lo 0,27% del fatturato dell'Azienda.

Nel 2023 si prevede pertanto l'erogazione del seguente numero di pasti a favore di:

esterni	140
personale dipendente	1.711
utenti Comunità di Valle	1.364
utenti CS4 (Società Cooperativa Sociale ONLUS)	1.727
utenti Centro Diurno	3.056

per un totale di n. 7.998 pasti annui, alle seguenti tariffe:

- tariffa pasto mensa	€ 8,50
- tariffa pasto asportato	€ 7,87
- tariffa pasto personale dipendente (compresa IVA)	€ 2,60
- tariffa pasto ridotto personale dipendente (compresa IVA)	€ 1,50
- tariffa pasto esterni convenzionati con Commissariato (compresa IVA)	€ 22,00

Tipologia: pasti Comunità di Valle	Totale
Pasti consumati in mensa	€ 11.602,00
Tipologia: pasti CS4	Totale
Pasti asportati	€ 13.599,00
Tipologia: pasti dipendenti	Totale
Pasti consumati in mensa	€ 2.464,00
Tipologia: pasti diversi	Totale
Pasti elezioni	€ 1.500,00
Pasti vari consumati in mensa	€ 100,00
TOTALE ARROTONDATO	€ 1.600,00
TOTALE GENERALE ARROTONDATO	€ 29.265,00

5. SERVIZI AMBULATORIALI

I Servizi ambulatoriali rappresentano lo 0,21% del fatturato dell'A.P.S.P..

Per quanto riguarda il Servizio riabilitativo per utenti esterni si prevede un potenziamento del servizio che passa dalle n. 15 ore settimanali del 2022 alle n. 33 ore settimanali del 2023 attraverso il potenziamento della dotazione organica con l'assunzione di un fisioterapista dedicato a 18 h/sett.li.

Per quanto riguarda le prestazioni a pagamento si confermano le tariffe anno 2022.

Prestazioni teoriche Servizio Fisioterapia	Totale
TOTALE	€ 22.420,00



6. ALTRI RICAVI E PROVENTI

Per gli altri ricavi e proventi vengono sostanzialmente confermati i valori del budget 2022, con il solo incremento del Contributo per finanziamento oneri contrattuali che rappresenta una partita di giro in quanto finalizzato al pagamento degli incrementi stipendiali del personale dipendente.

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.

COSTI DELLA PRODUZIONE

1. CONSUMO DI BENI E MATERIALI

Tale voce rappresenta il 7,53% dei costi della produzione dell'Azienda.

Le voci di costo sono state valorizzate partendo dal dato del consuntivo presunto 2022 con eventuale adeguamento per effetto della sottoscrizione di nuovi contratti di acquisto di beni o servizi o dell'applicazione di un tasso di inflazione del 6%.

Per quanto riguarda i consumi si è tenuto conto del tasso di occupazione posti letto già indicato nella precedente sezione del Valore della produzione.

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 2023 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 2022.

Descrizione	Budget 2022	Budget 2023	Differenza
I) Consumo di beni e materiali	861.500,00	943.016,00	81.516,00
Acq. beni sanitario assistenziali	301.700,00	292.733,00	-8.967,00
Acq. beni alberghieri	491.700,00	578.782,00	87.082,00
Acquisti diversi	68.100,00	62.355,00	-5.745,00
Variazioni delle rimanenze	0,00	9.146,00	9.146,00

2. SERVIZI

Tale voce rappresenta il 15,10% 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.

Per quanto riguarda il servizio medico si ipotizza nel corso del 2023 il passaggio da incarichi in libera professione a contratto di lavoro subordinato sulla base di quanto previsto da specifica indicazione contenuta nelle Direttive RSA anno 2023.

Si prevede una contrazione degli affidamenti ad infermieri libero professionisti ed un potenziamento del servizio psicologico che nel 2023 viene affidato a due psicologhe al fine di corrispondere sia al parametro RSA che al parametro Centro diurno.

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

In particolare:

- a) il 22,41% è rappresentato dai servizi di assistenza alla persona (servizio medico convenzionato, servizio infermieristico convenzionato, podologico, di assistenza religiosa, servizio psicologico, altri servizi di assistenza alla persona e servizio logopedista);



- b) il 24,64% è rappresentato dai servizi in appalto (servizio pulizie ambientali, servizio lavanderia e appalto multiservizi);
Si conferma l'appalto del servizio pulizie. Il contratto 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 2023 in forma consortile con altre APSP.
- c) il 10,66% è rappresentato da manutenzioni;
Il costo delle manutenzioni è stato stimato sulla base dei contratti in essere o del costo consuntivo 2022 con adeguamento dell'inflazione al 6%.
- d) il 34,27% è rappresentato da utenze;
Il costo delle utenze, sensibilmente lievitato nel corso del 2022 per il "caro bollette", viene confermato anche per il 2023.
Si deve tener presente che nel corso dell'ultimo quadrimestre 2022 sono state adottate delle strategie di contenimento dei costi grazie ad una attenta gestione calore i cui effetti si protrarranno anche nel 2023.
Come indicato nelle Direttive RSA anno 2023, si auspica un eventuale intervento della PAT a risanamento dei costi qualora l'andamento dei prezzi dovesse avere una ulteriore impennata determinata da eventi esogeni a cui l'Amministrazione non può far fronte.
- e) il 2,13% è rappresentato da consulenze e collaborazioni;
Anche per il 2023 non si prevedono consulenze se non quelle istituzionali e/o previste per legge (Medico competenze, RSPP, DPO, Indagine e DVR Legionella, HACCP, fiscale).
- f) il 2,19% è rappresentato da organi istituzionali;
Si prevede sostanzialmente lo stesso costo del 2022.
- g) il 3,69% è rappresentato da servizi diversi;
Sostanziale conferma dei costi 2022
- Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo:

Descrizione	Budget 2022	Budget 2023	Differenza
II) Servizi	1.774.050,00	1.890.492,00	116.442,00
Servizi di assistenza alla persona	541.900,00	423.673,00	-118.227,00
Servizi in appalto	445.400,00	465.853,00	20.453,00
Manutenzioni	196.600,00	201.438,00	4.838,00
Utenze	433.250,00	647.948,00	214.698,00
Consulenze e collaborazioni	37.500,00	40.306,00	2.806,00
Organi istituzionali	44.500,00	41.443,00	-3.057,00
Servizi diversi	74.900,00	69.381,00	-5.069,00

3. COSTO PER IL PERSONALE

Tale voce rappresenta il 72,11% dei costi della produzione dell'Azienda.

La principale voce è rappresentata dal valore degli stipendi lordi. Tale importo è relativo alle 211,52 unità lavorative previste per l'esercizio 2023.

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	1,67	GUARDAROBA	6,83
PARASANITARIO	27,00	CUCINA	21,84
ASSISTENZIALE	122,67	MANUTENZIONE	3,00
RIABILITAZIONE	6,00	AMMINISTRAZIONE	9,50
COORDINATORE DEI SERVIZI	2,67	CENTRO DIURNO	5,00
ANIMAZIONE	4,01	CURA E BENESSERE	1,33

per un totale di n. 211,52 unità;



- b) Applicazione CCPL;
- c) TFR

Con la presentazione della NADEF 2022 (settembre 2022) è stato inserito il tasso di inflazione programmata per il 2023 pari a 4,3%, quale riferimento per la rivalutazione del Fondo TFR.

- d) Altri costi personale.

Conferma del budget 2022 per quanto riguarda il Lavoro straordinario.

Proroga convenzione con UPIPA per servizio contabilità fino a 30/06/2023.

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

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 2022	Budget 2023	Differenza
IV) Costo per il personale	8.372.700,00	9.026.497,00	653.797,00
a) Salari e stipendi	6.162.000,00	6.547.485,00	385.485,00
b) Oneri sociali	1.746.000,00	1.856.508,00	110.508,00
c) Trattamento di fine rapporto	294.400,00	418.553,00	124.153,00
e) Altri costi	170.300,00	203.951,00	33.651,00

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 2023	PREVISTO A BUDGET 2023	DIFFERENZA
Assistenza generica	100,10	122,67	+ 22,57
Operatore di animazione	3,35	4,00	+ 0,65
Infermiere professionale	21,40	27,50	+ 6,10
Fisioterapista	4,02	5,50	+ 1,48
Coordinatore dei servizi	2,00	2,67	+ 0,67
TOTALE	130,87	162,34	+ 31,47
Assistenza medica generica	1,58**	2,07**	+ 0,49
Assistenza psicologica	ore 25,10	ore 41,00	+ 15,90

Il costo del personale ammonta ad € 9.241.956,00 ed è suddiviso come segue:

- Stipendi del personale € 6.547.485,00
- Oneri sociali € 1.939.078,00
- TFR € 418.553,00
- Accantonamento Foreg € 215.459,00
- Altri costi € 121.381,00

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 3,26% dei costi della produzione dell'Azienda. Essi sono calcolati sulla base degli acquisti presunti che verranno effettuati nel corso del 2023 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 € 407.485,00.

Descrizione	Budget 2022	Budget 2023	Differenza
X) Ammortamenti e svalutazioni	401.200,00	407.485,00	6.285,00
Ammortamenti	401.200,00	407.485,00	6.285,00

5. ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Tale voce rappresenta l'1,72% 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 2022	Budget 2023	Differenza
VI) Accantonamenti per rischi	222.700,00	215.459,00	-7.241,00
Accantonamenti oneri personale	222.700,00	215.459,00	-7.241,00

6. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce rappresenta lo 0,28% 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 2022.

Descrizione	Budget 2022	Budget 2023	Differenza
XIV) Oneri diversi di gestione	32.450,00	34.585,00	2.135,00
Oneri diversi di gestione	32.450,00	34.585,00	2.135,00

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Nel 2023 si prevede un equilibrio finanziario con conseguente azzeramento dei proventi e oneri finanziari.

Descrizione	Budget 2022	Budget 2023	Differenza
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-6.300,00	0,00	6.300,00
XVI) Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
XVII) Interessi ed altri oneri finanziari	-6.300,00	0,00	6.300,00

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 2022	Budget 2023	Differenza
Imposte sul reddito dell'esercizio	-17.400,00	-17.400,00	0,00
IRES	-17.400,00	-17.400,00	0,00



14) DETERMINAZIONE RETTE RESIDENZIALI 2023

B)	COSTO DELLA PRODUZIONE	€ 12.517.534,00
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ -
F)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	€ 17.400,00
X)	COSTI TOTALI	€ 12.534.934,00
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	
	Retta sanitaria Ospiti PAT	€ 6.077.100,00
	Retta sanitaria Ospiti fuori PAT	€ 91.400,00
	Rimborso spese presidi sanitari, farmaci e ossigeno	€ 162.200,00
	Centro Diurno	€ 225.862,00
	Servizio pasti	€ 29.265,00
	Servizi ambulatoriali	€ 22.420,00
	Altri ricavi e proventi	€ 1.559.906,00
Y)	TOTALE	-€ 8.168.153,00
Z)	TOTALE COSTI DA COPRIRE (X - Y)	€ 4.366.781,00
TARIFFA ALBERGHIERA POSTI RSA		
	199,00 (PAT) x € 49,05 x 335 gg. 2,00 (fuori PAT) x € 49,05 x 365 gg. 7,00 (non convenzionati entrati prima del 31/12/22) x € 91,09 x 365 gg. 7,00 (non convenzionati) x € 130,13 x 365 gg.	€ 4.163.770,35
TARIFFA ALBERGHIERA STANZA SINGOLA		
	48 x € 7,50 x 365 gg	€ 131.400,00
TARIFFA ALBERGHIERA POSTI CASA DI SOGGIORNO		
	4 x € 49,05 x 365 gg	€ 71.613,00
J)	COSTI EFFETTIVAMENTE COPERTI CON RETTE RESIDENZIALI	€ 4.366.783,35
ARROTONDAMENTO A PAREGGIO		-€ 2,35
RISULTATO DI ESERCIZIO PREVISTO A BUDGET (J-Z)		€ -

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 93 dd. 29/12/2022 sono state determinate i seguenti importi giornalieri relativi al servizio di RSA:

POSTO LETTO R.S.A. CONVENZIONATO

- retta alberghiera base	€ 49,05		
- retta mantenimento p.l.	€ 44,15	c/o parenti e/o per ricovero ospedaliero fino al 30esimo giorno	90% della retta alberghiera
- retta mantenimento p.l.	€ 83,58	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 (RESIDENTI NELLA COMUNITA' ENTRATI PRIMA DEL 31/12/2022)

- retta alberghiera	€ 91,09		<i>sconto 30% della retta alberghiera p.l. non convenzionato fuori Comunità</i>
- retta mantenimento p.l.	€ 81,98	c/o parenti e/o per ricovero ospedaliero fino al 30esimo giorno	<i>90% della retta alberghiera</i>
- retta mantenimento p.l.	€ 123,02	oltre il 30esimo giorno di assenza continuativa c/o parenti e/o per ricovero ospedaliero	<i>retta mantenimento p.l. RSA convenzionato + tariffa sanitaria</i>

POSTO LETTO R.S.A. NON CONVENZIONATO (RESIDENTI FUORI COMUNITA')

- retta alberghiera	€ 130,13		<i>retta alberghiera + tariffa sanitaria + quota forfait farmaci</i>
- retta mantenimento p.l.	€ 117,12	c/o parenti e/o per ricovero ospedaliero fino al 30esimo giorno	<i>90% della retta alberghiera</i>
- retta mantenimento p.l.	€ 123,02	oltre il 30esimo giorno di assenza continuativa c/o parenti e/o per ricovero ospedaliero	<i>retta mantenimento p.l. RSA convenzionato + tariffa sanitaria</i>

PRENOTAZIONE POSTO LETTO R.S.A. (da applicare dal 2° giorno successivo alla chiamata da parte della struttura, così come previsto nelle sopraccitate Direttive, per i p.l. convenzionati e dal 1° giorno per i p.l. non convenzionati e Casa Soggiorno):

- p.l. RSA (convenzionato e non)	€ 123,02	<i>retta mantenimento p.l. RSA convenzionato + tariffa sanitaria</i>
- p.l. Casa Soggiorno	€ 44,15	<i>retta mantenimento p.l.</i>

MANCATO PREAVVISO

- penale per mancato preavviso entro 72/ore dalla data di dimissione (die) per p.l. RSA	€ 130,13
- penale per mancato preavviso entro 72/ore dalla data di dimissione (die) per p.l. Casa Soggiorno	€ 49,05

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	€ 16,20
- pratica Amministratore di sostegno (onnicomprensiva)	€ 150,00
- tariffa per richiesta certificati medici non previsti gratuitamente dal SSN	€ 25,00
- tariffa parrucchiera: piega (IVA compresa)	€ 10,74
- tariffa parrucchiera: taglio e piega (IVA compresa)	€ 20,13
- tariffa parrucchiera: permanente (IVA compresa)	€ 26,84
- tariffa parrucchiera: tinta (IVA compresa)	€ 26,84
- richiesta copia documentazione sanitaria (in formato PDF) (IVA compresa)	€ 5,00
- richiesta copia documentazione sanitaria (formato cartaceo – a foglio) (IVA compresa)	€ 1,00



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 2023	PREVISTO A BUDGET 2023	DIFFERENZA
Assistenza generica	100,10	122,67	+ 22,57
Operatore di animazione	3,35	4,00	+ 0,65
Infermiere professionale	21,40	27,50	+ 6,10
Fisioterapista	4,02	5,50	+ 1,48
Coordinatore dei servizi	2,00	2,67	+ 0,67
TOTALE	130,87	162,34	+ 31,47
Assistenza medica generica	1,58**	2,07**	+ 0,49
Assistenza psicologica	ore 25,10	ore 41,00	+ 15,90

** di cui n. 10 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 parrucchiere: n. 1 prestazione di taglio e piega al mese;
6. prestazioni del servizio di logopedia (valutazione della disfasia);
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 odontoiatrico	STD	STD	STD
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 parrucchiere	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 altresì a pagamento diretto da parte dell'Ospite su richiesta la fruizione dei seguenti servizi aggiuntivi:

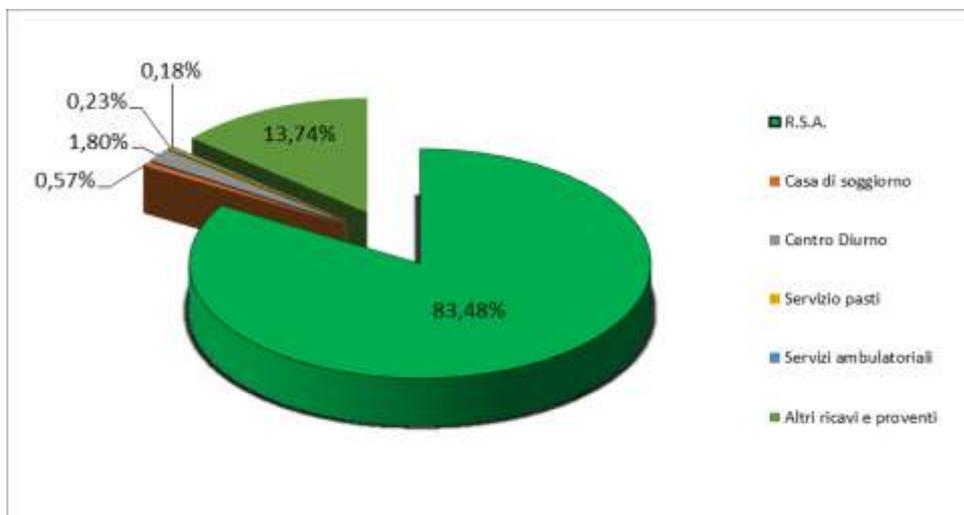
- ⇒ maggiorazione stanza singola;
- ⇒ prestazioni del servizio podologico (compartecipazione alla spesa);
- ⇒ prestazioni del servizio parrucchiere oltre l'erogazione della prima prestazione di taglio e piega mensile;
- ⇒ acquisto di farmaci fuori prontuario;
- ⇒ servizio di logopedia (riabilitazione del linguaggio);
- ⇒ richiesta di certificati medici non previsti gratuitamente dal SSN;
- ⇒ pratica nomina amministratore di sostegno;
- ⇒ richiesta copia documentazione.

15) ANALISI BUDGET 2023

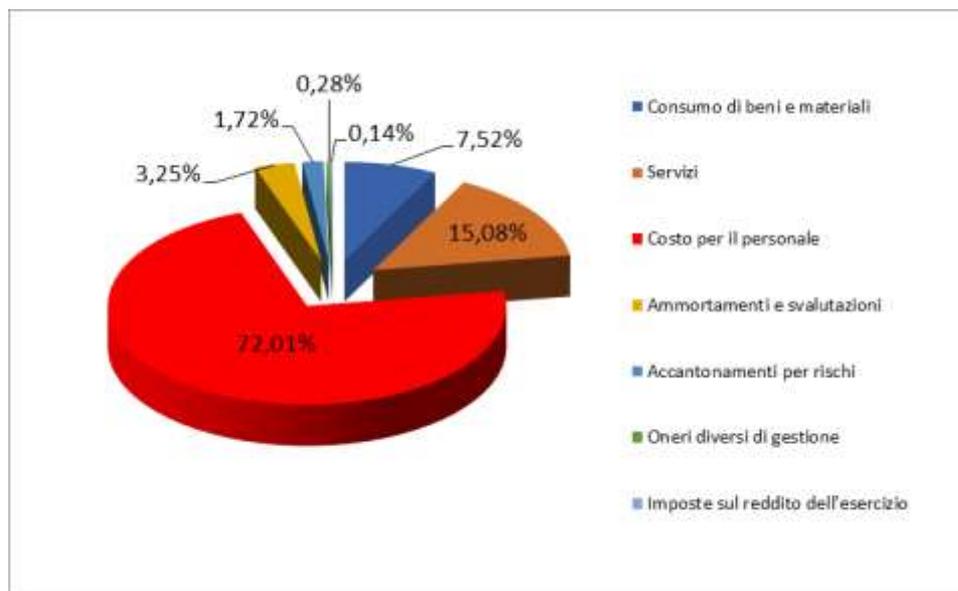
Il Budget per il 2023 rappresenta il quadro economico dei servizi che l'A.P.S.P. intende erogare nel corso dell'Esercizio Finanziario.

Di seguito si riporta l'analisi grafica relativa alla composizione delle risorse e dei costi del Budget 2023:

RISORSE BUDGET 2023:



COSTI BUDGET 2023:





RETTE / TARIFFE 2023

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. 93 e n. 94 di data odierna:

Retta alberghiera – p.l. convenzionato	€ 49,05
Retta – p.l. autorizzato non convenzionato residenti Comunità entrati prima del 31/12/2022	€ 91,09
Retta – p.l. autorizzato non convenzionato residenti altri Comuni	€ 130,13
Mantenimento p.l. Casa Soggiorno	€ 44,15
Mantenimento p.l. RSA convenzionato (presso parenti e per ricovero ospedaliero fino al 30° giorno)	€ 44,15
Mantenimento p.l. RSA convenzionato (oltre il 30° giorno consecutivo)	€ 83,58
Mantenimento p.l. RSA autorizzato non convenzionato residenti Comunità Alta Valsugana e Bersntol entrati prima del 31/12/2022	€ 81,98
Mantenimento p.l. RSA autorizzato non convenzionato residenti Comunità Alta Valsugana e Bersntol entrati prima del 31/12/2022 (oltre il 30° giorno consecutivo)	€ 123,02
Mantenimento p.l. RSA autorizzato non convenzionato residenti altri Comuni	€ 117,12
Mantenimento p.l. RSA autorizzato non convenzionato residenti altri Comuni (oltre il 30° giorno consecutivo)	€ 123,02
Prenotazione posto letto Casa Soggiorno	€ 44,15
Prenotazione posto letto RSA	€ 123,02
Penale per mancato preavviso entro 72/ore dalla data di dimissione (die) Casa Soggiorno	€ 49,05
Penale per mancato preavviso entro 72/ore dalla data di dimissione (die) RSA	€ 130,13
DEPOSITO CAUZIONALE	€ 1.500,00
MAGGIORAZIONE STANZA SINGOLA	€ 7,50
TARIFFA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PARRUCCHIERA (COMPRESA IVA):	
- piega	€ 10,74
- taglio e piega	€ 20,13
- permanente	€ 26,84
- tinta	€ 26,84
TARIFFA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE SERVIZIO PODOLOGICO	€ 16,20
TARIFFA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE SERVIZIO DI LOGOPEDIA	€ 35,00
TARIFFA PER PRATICA PER AMMINISTRATORE DI SOSTEGNO (compreso IVA)	€ 150,00
TARIFFA PER RICHIESTA CERTIFICATI MEDICI NON PREVISTI GRATUITAMENTE DAL SSN	€ 25,00
TARIFFA COPIA DOCUMENTAZIONE:	
- formato PDF (compreso IVA)	€ 5,00
- formato cartaceo: a foglio (compreso IVA)	€ 1,00
CENTRO DIURNO:	
- posti convenzionati	finanz. PAT
- tariffa oraria	€ 5,00
- tariffa giornata intera Centro Diurno posti non convenzionati (esclusa mensa e trasporto)	€ 27,00
- bagno assistito	€ 24,00
- doccia assistita	€ 16,00
TARIFFA SERVIZIO TRASPORTO MEDIANTE UTILIZZO DEI MEZZI DELL'A.P.S.P.	€ 2,00/km
MENSA:	
- consumati in mensa	€ 8,50
- prelevati con apposito contenitore	€ 7,87
- buono pasto personale dipendente (IVA inclusa)	€ 2,60



- buono pasto ridotto personale dipendente (IVA inclusa)	€ 1,50
- pasto esterni convenzionati con Commissariato (IVA inclusa)	€ 22,00
SERVIZI AMBULATORIALI:	
SERVIZIO FISIOTERAPIA:	
- Valutazione funzionale fisioterapica	€ 15,00
- Elettrostimolazione (15 minuti)	€ 15,00
- Terapia antalgica - diadynamica (10 minuti)	€ 10,00
- Terapia antalgica - interferenziale (20 minuti)	€ 15,00
- Terapia antalgia - TENS (20 minuti)	€ 15,00
- Ultrasuonoterapia (10 minuti)	€ 15,00
- Trattamento fisioterapico (30 minuti)	€ 30,00
- Linfodrenaggio manuale (45 minuti)	€ 35,00
- Linfodrenaggio manuale con bendaggio elastocompressorio— escluso materiale di consumo (60 minuti)	€ 45,00
- Pacchetto da 5 prestazioni (max 30 minuti a prestazione)	€ 130,00
- Pacchetto da 10 prestazioni (max 30 minuti a prestazione)	€ 240,00

16) MISURE DI CONTENIMENTO DEI COSTI

Richiamate le "Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali (RSA) pubbliche e private a sede territoriale del Servizio sanitario provinciale (SSP) per l'anno 2023 e relativo finanziamento" approvate con deliberazione della G.P. di Trento n. 2473 dd. 22/12/2022, si espongono qui di seguito le Misure di contenimento della spesa per l'anno 2023 individuate e definite ai sensi di quanto disposto dal comma 1-bis dell'art. 31-bis della L.P. 13/05/2020 n. 3 come da ultimo inserito con Legge Provinciale 29/12/2022 n. 20 "Legge di stabilità provinciale 2023".

Il Budget 2023, anche richiamando le Direttive triennali per l'efficientamento della spesa, è stato redatto tenendo conto dei seguenti interventi di razionalizzazione e contenimento dei costi già quantificati:

1. Riorganizzazione del servizio medico anche alla luce delle Direttive RSA e del progressivo passaggio dagli incarichi in libera professione al rapporto di lavoro subordinato. L'adeguamento del parametro ed il riconoscimento dell'indennità di coordinamento sanitario rappresenta per il bilancio un vero e proprio maggior ricavo (in quanto le ore di assistenza medica e coordinamento già garantite ed assicurate nel corso del 2022). **Maggior ricavo stimato di € 58.000,00.**
2. Riduzione ricorso a infermieri in libera professione. **Minor costo stimato di € 17.500,00.**
3. Contenimento consumo energetico. **Minor costo stimato di € 35.500,00.**
4. Riorganizzazione della turnistica OSS con contestuale contenimento di n. 3,80 tpe. **Minor costo stimato di € 144.400,00.**
5. Riallineamento flussi di cassa a garanzia dell'equilibrio finanziario ed eliminazione interessi passivi. **Minor costo stimato di € 4.600,00.**

Per un totale di € 260.000,00 tra maggiori ricavi e minori costi.

A questo si deve aggiungere l'adeguamento della maggiorazione stanza singola per un **maggior ricavo complessivo di € 43.800,00.**

POTENZIALI MISURE PER IL CONTENIMENTO DEI COSTI

Considerato che le Direttive provinciali in materia di RSA approvate con DGP n. 2473 dd. 22/12/2022 non consentono l'aumento delle rette alberghiere, principale leva gestionale a disposizione dell'Amministrazione per perseguire il pareggio di bilancio, si indicano qui di seguito le misure individuate per il contenimento dei costi e la mitigazione di un'eventuale perdita di esercizio 2023 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. Farmaci e materiale sanitario: rispetto del vincolo indicato nelle direttive di rispetto del budget, salvo casi debitamente motivati.
3. Acquisto generi alimentari: inserimento nei contratti della clausola di salvaguardia di cui all'art. 35, comma 4 della legge provinciale 16 giugno 2022, n. 6 e della deliberazione della G.P. n. 1660 dd. 16 Settembre 2022.
4. Spese di cancelleria: perseguimento della digitalizzazione dei documenti con contestuale riduzione della spesa per carta e toner.
5. Servizio medico: inserimento nei contratti/convenzioni di servizio del vincolo del rispetto del monte ore programmato e dell'eventuale recupero delle ore straordinarie garantendo pertanto il rispetto del budget.
6. Servizio infermieristico in libera professione: congelamento tariffa 2022 e riduzione progressiva utilizzo.
7. Manutenzioni: razionalizzazione con precedenza a quelli improcrastinabili.
8. Utenze: gestione attenta con interventi di efficientamento e razionalizzazione. Sostituzione progressiva luci led, 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.
9. Gestione rifiuti: migliorare la raccolta differenziata e ridurre l'impatto del secco residuo.
10. Consulenze: ulteriore contrazione delle consulenze. Garantite solo quelle istituzionali e "obbligatorie" (Medico competente, RSPP, DPO, Legionella, HACCP).
11. Assicurazioni: affido a broker esterno selezione polizze migliori per rapporto qualità/prezzo.
12. Stipendi: definizione dotazione organica sul livello minimo indispensabile per garanzia qualità servizio. Riduzione nel corso del 2023 rateo ferie e contenimento lavoro straordinario. Per quanto riguarda il personale amministrativo, pur avendo ottenuto da parte dei competenti uffici provinciali l'autorizzazione in deroga all'aumento di n. 1 unità a tempo pieno nel rispetto delle direttive provinciali di razionalizzazione ed efficientamento della spesa, si ritiene opportuno sospendere per l'anno 2023 l'assunzione programmata.
13. Gestione personale: dato mandato ai coordinatori di aggiornamento dei piani di lavoro per migliorare l'efficacia e l'efficienza del servizio.
14. Formazione: in quanto azienda accreditata ECM, riduzione costi della formazione grazie all'attivazione di FAD e FSC.
15. Consortilizazioni: conferma incarico di direzione in forma associata tra APSP di Pergine e APSP di Folgaria. Incentivazione consortilizazioni altri servizi tra i quali: unificazione ufficio economato-contabilità-bilancio, unificazione ufficio formazione, standardizzazione procedure di acquisto, gestione unificata servizio privacy, sicurezza, gestione associata gestione sito internet (Amministrazione trasparente) e anticorruzione.
16. Spese di rappresentanza: non previste.
17. Gestione di cassa: garanzia liquidità per pagamenti senza ricorso all'anticipazione di cassa.

17) AUTONOMIA FINANZIARIA/PATRIMONIALE DELL'ENTE

L'A.P.S.P. dispone di una riserva di utile pari ad € 475.550,87 a garanzia dell'eventuale copertura di perdita di esercizio senza necessità di attivare piani di rientro che comporterebbero un eventuale ridimensionamento dell'organico con una conseguente riduzione della qualità dei servizi.

18) CONCLUSIONI

Il Budget 2023 è stato predisposto tenendo conto di quanto previsto dalle "Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali (RSA) pubbliche e private a sede territoriale del Servizio sanitario provinciale (SSP) per l'anno 2023 e relativo finanziamento" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2473 dd. 22/12/2022, dalle "Direttive provinciali per la gestione e il finanziamento dei Centri diurni per l'anno 2023 e ulteriori disposizioni in ordine a progetti in materia di demenza e iniziative a sostegno della domiciliarità – area anziani e relativi allegati approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2371 dd. 16/12/2022, dalle "Direttive triennali 2021-2023 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. 2187 dd. 22/12/2020 e nel rispetto della normativa regionale vigente e in applicazione dei principi stabiliti dal Codice Civile.

Il Budget 2023 è stato predisposto e redatto nel rispetto dei principi di competenza e prudenza in un contesto di grande incertezza per quanto riguarda l'andamento in particolare dell'inflazione e dei costi energetici.

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).

Il ritorno ad un tasso di occupazione posto letto a livello pre-Covid, l'adeguamento della tariffa sanitaria prevista dalle Direttive RSA 2023, l'aggiornamento di alcune maggiorazioni tariffarie per il servizio RSA e gli interventi di razionalizzazione ed efficientamento della spesa già attivati e previsti in fase di stesura del Budget consentono di chiudere il Budget 2023 nel rispetto del vincolo di pareggio di bilancio ancorchè la leva gestionale ed economica della retta alberghiera base sia stata formalmente inibita da quanto previsto dalle Direttive RSA 2023 come meglio già evidenziato nelle precedenti parti della Relazione.

Pertanto il Bilancio preventivo economico annuale - Budget per l'Esercizio Finanziario 2023, 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	€ 12.534.934,00
Costi della produzione	€ 12.517.534,00
<hr/>	
Risultato della gestione	€ 17.400,00
Proventi ed oneri finanziari	€ 0,00
<hr/>	
Risultato prima delle imposte	€ 17.400,00
Imposte sul reddito dell'Esercizio	-€ 17.400,00
<hr/>	
Utile (Perdita) dell'Esercizio	€ 0,00

e viene chiuso in pareggio con un valore della produzione pari ad € 12.534.934,00 con l'applicazione di una retta base pari ad € 49,05.

=====