

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA**  
**"S. Spirito – Fondazione Montel"**  
Pergine Valsugana

---

**BILANCIO DI ESERCIZIO**  
**al 31 dicembre 2019**

**RELAZIONE SULL'ANDAMENTO**  
**DELLA GESTIONE**

Pergine Valsugana, 19 giugno 2020

**IL DIRETTORE GENERALE**  
- dott. Giovanni Bertoldi -

## Premessa

La Relazione sull'andamento della gestione è parte integrante del bilancio di esercizio ai sensi dell'art. 10 del Regolamento regionale di contabilità delle A.P.S.P. approvato con D.P.Reg. 13.04.2006 n. 4/L e ss.mm. e dell'art. 2 del Regolamento per la contabilità approvato con decreto del Commissario straordinario n. 16 dd. 29.02.2008 e s.m..

Come previsto dall'art. 14 del Regolamento Regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13.04.2006 n. 4/L e ss.mm. che cita testualmente:

*La relazione illustrativa sull'andamento della gestione esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti. Essa tiene conto delle risultanze del controllo di gestione e delle relazioni dell'organo di revisione.*

Si procede di seguito alla presentazione della RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE.

## SCOSTAMENTO RISULTATI / BUDGET

Attraverso l'analisi degli scostamenti si è in grado di verificare quali variabili sono intervenute in corso d'esercizio rispetto al Budget di previsione 2019.

Prima di iniziare ad effettuare un'analisi dettagliata delle principali macro voci contabili si reputa necessario commentare in maniera sintetica l'andamento economico della gestione dell'esercizio 2019.

L'esercizio 2019 risulta caratterizzato dalla permanenza della crisi economico-finanziaria che, a partire dal 2007, ha coinvolto in maniera sempre più travolgente le economie internazionali.

Si evidenzia come il valore della produzione sia pari ad euro 11.954.820,29 e come lo stesso abbia subito un aumento rispetto all'esercizio 2018 del 2,75%.

I costi della produzione, pari ad euro 11.936.737,13, mostrano un aumento rispetto all'esercizio 2018 pari allo 0,77%.

Il risultato della gestione caratteristica comprende pertanto i ricavi e i costi della gestione tipica dell'azienda ed è il risultato dell'attività volta a realizzare l'oggetto dell'impresa. Esso è pari ad euro 18.083,16.

Il risultato della gestione finanziaria è negativo.

Il risultato al netto delle imposte è pari ad euro 657,45.

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

PIANO DEI CONTI	BILANCIO 2019	BUDGET 2019	DIFFERENZA
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 11.954.820,29</b>	<b>€ 11.959.750,00</b>	<b>-€ 4.929,71</b>
<b>I) Ricavi delle vendite e delle prest.</b>	<b>€ 10.549.530,08</b>	<b>€ 10.477.200,00</b>	<b>€ 72.330,08</b>
R.S.A.	€ 9.910.789,53	€ 9.858.800,00	€ 51.989,53
Casa di soggiorno	€ 78.633,50	€ 88.500,00	-€ 9.866,50
Centro Diurno	€ 277.447,74	€ 254.500,00	€ 22.947,74
Servizio pasti	€ 94.762,90	€ 94.500,00	€ 262,90
Servizi ambulatoriali	€ 187.896,41	€ 174.600,00	€ 13.296,41
Servizi domiciliari	€ -	€ 6.300,00	-€ 6.300,00
<b>V) Altri ricavi e proventi</b>	<b>€ 1.405.290,21</b>	<b>€ 1.482.550,00</b>	<b>-€ 77.259,79</b>
Contributi	€ 438.417,06	€ 393.000,00	€ 45.417,06
Altri ricavi e proventi	€ 966.873,15	€ 1.089.550,00	-€ 122.676,85

Per quanto riguarda la voce di ricavo "RSA" si precisa quanto segue:

RETTA SANITARIA:

In linea con quanto previsto a Budget.

RETTA ALBERGHIERA:

⇒ Ospiti RSA si registra:

- un aumento rispetto al Budget dovuto prevalentemente alla trasformazione di n. 4 posti letto di Casa Soggiorno in n. 4 posti letto di R.S.A. accreditati non convenzionati, autorizzati con Determinazione della Provincia Autonoma di Trento n. 42 dd. 22/02/2019, avvenuta prima rispetto a quanto previsto a Budget
- una presenza media degli Ospiti occupanti posti letto non convenzionati fuori Comunità maggiore di n. 0,41 unità rispetto al Budget

⇒ Ospiti Casa Soggiorno si registra:

- una diminuzione rispetto al Budget dovuto prevalentemente alla trasformazione di n. 4 posti letto di Casa Soggiorno in n. 4 posti letto di R.S.A. accreditati non convenzionati, autorizzati con Determinazione della Provincia Autonoma di Trento n. 42 dd. 22/02/2019, avvenuta prima rispetto a quanto previsto a Budget

⇒ maggior prestazioni aggiuntive degli Ospiti (nuova tariffa trasportatore).

La voce di ricavo "Centro Diurno" registra un aumento rispetto al Budget dovuta alla maggior presenza di utenti a pagamento, inoltre si registra un aumento anche per quanto riguarda il Servizio di presa in carico diurna continuativa per soggetti affetti da demenza con gravi disturbi del comportamento.

Per quanto riguarda la voce "Servizio pasti" la differenza positiva rispetto a Budget è dovuta ad un aumento in linea generale nel numero di pasti erogati.

La voce "Servizi ambulatoriali" registra un maggior introito dovuto prevalentemente al maggior contributo concesso dall'A.P.S.S. per il servizio odontoiatrico a favore di utenti esterni e al maggior finanziamento aggiuntivo relativo al servizio di fisioterapia.

La voce "Servizi domiciliari" risulta a zero in quanto nel corso dell'anno 2019 non è stato erogato nessun tipo di servizio.

Per quanto riguarda la voce di ricavo "Altri ricavi e proventi" si precisa quanto segue:

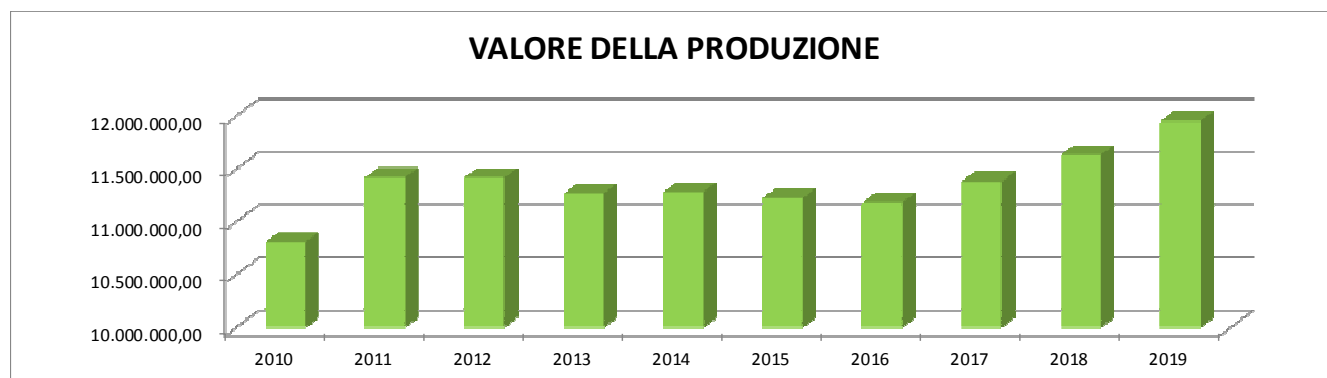
- ⇒ l'aumento dei *Contributi in c/capitale* deve essere osservato congiuntamente con l'andamento delle relative quote di ammortamento;
- ⇒ l'aumento dei *Contributi diversi* deve essere analizzato con l'aumento del costo relativo alla voce *Altri servizi di assistenza alla persona*;
- ⇒ la diminuzione della voce *Rimborsi spese personale* è dovuta principalmente al finanziamento del rinnovo contrattuale da parte della Provincia Autonoma di Trento che risulta essere minore rispetto al preventivato, parte del risultato negativo è stato compensato da rimborso assicurativo da parte dell'INAIL relativo ad infortuni;
- ⇒ l'aumento della voce *Rimborsi spese* è dovuta prevalentemente dal conto *Rimborso acquisto farmaci* non previsto a Budget;
- ⇒ la diminuzione alla voce *Ricavi diversi* è dovuto principalmente al conto *Sopravvenienze attive in gestione ordinaria* che registra una notevole diminuzione dovuto al minor recupero rateo ferie da parte dei dipendenti rispetto a quanto preventivato; si precisa che tale voce è stata incrementata dallo storno del *Fondo rischi diversi* per le seguenti motivazioni:
  - a) € 14.357,61 per compensare quota ammortamento dei nuovi impianti elevatori forniti ed installati nel corso del 2018, al fine di evitare che la realizzazione di un'opera pubblica, che fino ad oggi è sempre stata realizzata con finanziamento pari al 100% da parte della PAT, abbia incidenza negativa sul Bilancio; si precisa che tale utilizzo del fondo si riferisce a precedenti accantonamenti a manutenzioni straordinarie fatti confluire nel Bilancio 2016 a

Fondo rischi;

b) € 4.577,07 a copertura quota ammortamento su importo non finanziato da contributo provinciale relativo alla realizzazione presso la palazzina residenziale di Via Pive delle seguenti opere concluse nel corso del 2019:

- ampliamento e ristrutturazione piano terra lato ovest dell'edificio esistente per la realizzazione di un nuovo nucleo Alzheimer da 11 posti;
- realizzazione di un piano sopra il nucleo Alzheimer con n. 2 alloggi protetti per un totale di 5 posti letto;
- ristrutturazione di spazi esistenti sul lato nord-ovest del piano terra con realizzazione di n. 2 camere mortuarie e di un montalettighe al servizio dei quattro piani della struttura e ad uso del servizio ambulanza.

Di seguito si riporta il grafico relativo all'andamento del valore della produzione a partire dall'esercizio 2010.



## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

PIANO DEI CONTI	BILANCIO 2019	BUDGET 2019	DIFFERENZA
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 11.936.737,13</b>	<b>€ 11.945.550,00</b>	<b>-€ 8.812,87</b>
<b>I) Consumo di beni e materiali</b>	<b>€ 963.881,98</b>	<b>€ 972.200,00</b>	<b>-€ 8.318,02</b>
Acquisto di beni	€ 949.864,52	€ 972.200,00	-€ 22.335,48
Variazioni delle rimanenze	€ 14.017,46	€ -	€ 14.017,46
<b>II) Servizi</b>	<b>€ 1.720.714,72</b>	<b>€ 1.608.500,00</b>	<b>€ 112.214,72</b>
Servizi di assistenza alla persona	€ 455.877,48	€ 424.800,00	€ 31.077,48
Servizi in appalto	€ 448.235,54	€ 443.800,00	€ 4.435,54
Manutenzioni	€ 254.984,92	€ 201.000,00	€ 53.984,92
Utenze	€ 446.302,51	€ 424.000,00	€ 22.302,51
Consulenze e collaborazioni	€ 25.535,18	€ 22.300,00	€ 3.235,18
Organi istituzionali	€ 32.894,68	€ 30.400,00	€ 2.494,68
Servizi diversi	€ 56.884,41	€ 62.200,00	-€ 5.315,59
<b>IV) Costo per il personale</b>	<b>€ 8.547.850,11</b>	<b>€ 8.700.600,00</b>	<b>-€ 152.749,89</b>
a) Salari e stipendi	€ 6.297.093,26	€ 6.422.200,00	-€ 125.106,74
b) Oneri sociali	€ 1.753.596,64	€ 1.785.000,00	-€ 31.403,36
c) Trattamento di fine rapporto	€ 326.715,17	€ 282.900,00	€ 43.815,17
e) Altri costi	€ 170.445,04	€ 210.500,00	-€ 40.054,96
<b>V) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>€ 425.020,14</b>	<b>€ 401.200,00</b>	<b>€ 23.820,14</b>
Ammortamenti	€ 425.020,14	€ 401.200,00	€ 23.820,14
<b>VI) Accantonamenti per rischi</b>	<b>€ 242.200,00</b>	<b>€ 229.400,00</b>	<b>€ 12.800,00</b>
Accantonamenti oneri personale	€ 242.200,00	€ 229.400,00	€ 12.800,00
<b>VII) Oneri diversi di gestione</b>	<b>€ 37.070,18</b>	<b>€ 33.650,00</b>	<b>€ 3.420,18</b>
Oneri diversi di gestione	€ 37.070,18	€ 33.650,00	€ 3.420,18

In merito alla variazione intervenuta rispetto a Budget 2019 si evidenzia quanto segue:

#### CONSUMO DI BENI E MATERIALI

Per quanto riguarda l'Acquisto di beni si evidenzia un minor costo nell'acquisto di:

- ⇒ *Presidi per incontinenza* dovuto al contratto in essere e al consumo di tutte le giacenze all'01/01 derivanti dal precedente contratto;
- ⇒ *Generi alimentari* dovuto alla stipula di nuovi contratti più vantaggiosi e alla predisposizione di nuovi menù;
- ⇒ *Detersivi e materiale pulizia locali e cucina* dovuto a minori acquisti rispetto al preventivato;
- ⇒ *Divise per il personale* per minor acquisto di calzature per i dipendenti rispetto a quanto previsto a Budget;
- ⇒ *Carburanti e lubrificanti* per minor consumo di carburante;

e maggior costo nell'acquisto di:

- ⇒ *Stoviglie e articoli cucina* per un maggior acquisto di chincaglierie cucina;
- ⇒ *Materiale manutenzione varia* dovuto a maggiori rotture non previste a Budget e non coperte dai contratti di manutenzione in essere;

Per quanto riguarda le rimanenze si evidenzia uno scostamento dovuto principalmente ai presidi per incontinenti che risultano avere un impatto negativo sul bilancio di esercizio per euro 14.017,46.

Rispetto all'esercizio 2018, il costo complessivo per questa macro voce di bilancio risulta aumentato per una percentuale pari al 0,35%.

#### SERVIZI DI ASSISTENZA ALLA PERSONA

Per quanto riguarda tale voce si precisa quanto segue:

- ⇒ *Servizio socio-animativo-occupazionale*: minor costo dovuto alla non erogazione dei sussidi a favore degli Ospiti e minor numero di ore svolte come pet-therapy rispetto al preventivato;
- ⇒ *Servizio odontoiatrico*: minor costo dovuto al minor numero di ore;
- ⇒ *Altri servizi di assistenza alla persona*: maggior costo che deve però essere analizzato con l'aumento del ricavo relativo alla voce *Finanziamento progetti*.

#### SERVIZI IN APPALTO

Per quanto riguarda la spesa dei Servizi in appalto si evidenzia un maggior costo dovuto principalmente alla voce *Appalto pulizie* dovuto alla pulizia straordinaria del nuovo nucleo Alzheimer.

#### MANUTENZIONI

Per quanto riguarda tale voce si evidenzia un maggior costo giustificato in prevalenza dall'aumento delle seguenti voci:

- ⇒ *Manutenzione fabbricati*: dovuta a lavori non preventivati agli edifici: sistemazione stanze, rivestimento cucina, intervento al tunnel, pitturazione sala fisioterapia, sistemazione servizi igienici Centro Diurno, per citarne alcuni;
- ⇒ *Manutenzione automezzi* dovuto a diverse ammaccature agli autoveicoli di proprietà dell'A.P.S.P. e riparazioni varie;
- ⇒ *Manutenzioni attrezzature ed arredi*: dovuto a maggiori riparazioni non previste in fase di previsione e non coperti dai contratti in essere;
- ⇒ *Manutenzione impianti*: dovuto a maggior riparazioni non previste in fase di previsione e non coperti dai contratti in essere.

#### UTENZE

L'aumento del costo dell'utenze è dovuto principalmente alle seguenti voci:

- ⇒ *Acqua*: maggiori consumi causati dall'utilizzo di diverse quantità di acqua durante i lavori presso la struttura di Via Pive;
- ⇒ *Rifiuti solidi urbani*: durante il corso dell'anno 2019 sono stati effettuati n. 2 ritiri in più rispetto a quanto previsto di press-container;
- ⇒ *Smaltimento rifiuti speciali*: smaltimento rifiuti cantiere relativo ai lavori di cui sopra;
- ⇒ *Teleriscaldamento*: maggiori consumi a causa di una stagione invernale particolarmente fredda e lunga.

#### CONSULENZE E COLLABORAZIONI

L'aumento del costo delle consulenze e collaborazioni è dovuto principalmente alle seguenti voci:

- ⇒ *Consulenze igiene e sicurezza*: maggiori controlli, monitoraggi e analisi ricerca legionella;
- ⇒ *Consulenze privacy*: servizio DPO maggiori accessi in ente rispetto a quanto preventivato.

#### ORGANI ISTITUZIONALI

In aumento con quanto previsto a Budget a causa dell'adeguamento del compenso indennità degli amministratori in corso d'anno.

#### SERVIZI DIVERSI

Si registra una diminuzione nella voce *Spese per concorsi* dovuto all'espletamento di minori concorsi nel corso dell'anno rispetto a quanto preventivato. Si registra anche una diminuzione alla voce *Spese per certificazione e qualità*.

Rispetto all'esercizio 2018, il costo complessivo per questa macro voce di bilancio risulta aumentato per una percentuale pari al 3,00%.

#### COSTO PER IL PERSONALE

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Il costo per il personale risulta diminuito rispetto a quanto previsto a Budget. Ciò risulta anche da n. 1,32 unità in meno di personale rispetto a quanto preventivato.

Si registra una diminuzione nelle seguenti voci:

- ⇒ *Spese per formazione del personale* generato dal minor numero di corsi effettuati durante l'anno rispetto a quanto previsto a Budget;
- ⇒ *Lavoro straordinario* generato dal minor numero di ore di straordinario del personale;
- ⇒ *Spesa progetti innovativi* dovuta alla sospensione della convenzione con l'A.P.S.P. "Casa Laner" di Folgaria per la gestione in forma associata del Servizio economato e contabilità.

Risulta anche un aumento nell'accantonamento delle quote di TFR maturate a favore del personale.

Rispetto all'esercizio 2018, il costo complessivo per questa macro voce di bilancio risulta aumentato per una percentuale pari allo 0,90%.

#### AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Per quanto concerne la voce ammortamenti questi si riferiscono ai soli beni acquistati dopo l'01.01.2008 in quanto i beni acquistati precedentemente a tale data si intendono interamente ammortizzati ai sensi dell'articolo 28 comma 4, D.P. Regione n. 4/L del 13.04.2006 come modificato dal D.P. Regione n. 12/L del 13.12.2007.

Gli ammortamenti dei beni acquistati a decorrere dall'esercizio 2008 sono calcolati sul valore di acquisto al lordo degli eventuali contributi ricevuti che vengono imputati a conto economico in funzione della durata del periodo di ammortamento del bene cui si riferiscono attraverso la tecnica dei risconti passivi seguendo il dettato del Principio Contabile OIC 16 punto F.II.a).

L'ammortamento dei beni è stato effettuato utilizzando le aliquote fiscali previste dal D.M. datato

31.12.1988 applicate ai cespiti effettivamente acquistati dall'A.P.S.P. e contabilizzati tra le immobilizzazioni materiali / immateriali.

Tali quote di ammortamento sono state imputate sulla base degli acquisti effettuati durante il corso dell'esercizio 2019.

Va tenuto sempre conto che tale conto deve essere osservato congiuntamente con l'andamento dei relativi contributi PAT.

Rispetto all'esercizio 2018, il costo complessivo per questa macro voce di bilancio risulta aumentato per una percentuale pari allo 0,31%.

#### ACCANTONAMENTO ONERI PERSONALE

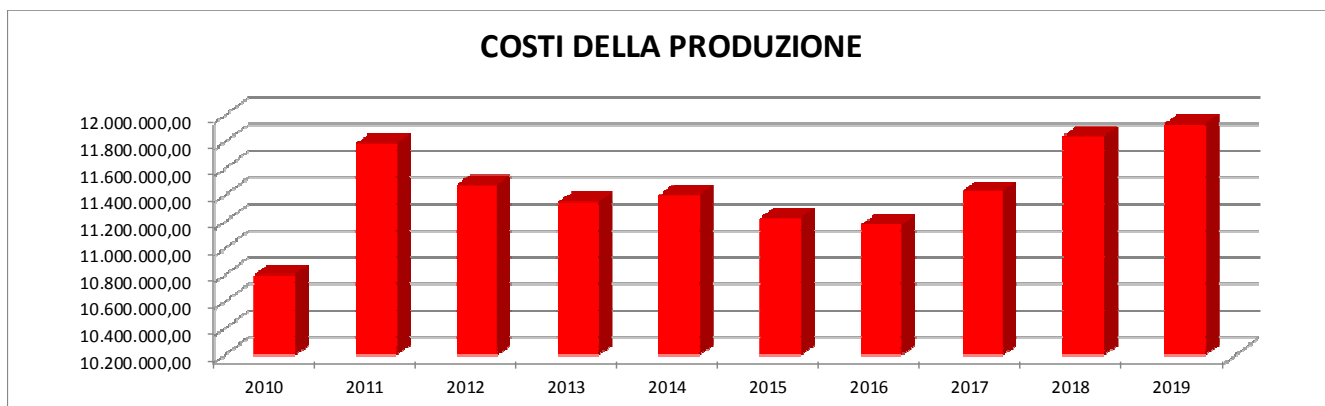
Tale voce racchiude l'accantonamento effettuato con riferimento al premio produttività 2019. Tale accantonamento risulta esposto in base a quanto previsto dal C.C.P.L. vigente e secondo quanto disposto in materia di FOREG da parte della Provincia Autonoma di Trento ed è relativo agli importi riferiti all'anno 2019 che verranno liquidati nel corso del 2020.

#### ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Per quanto riguarda tale voce si evidenzia un minor costo alla voce *Giornali, riviste e pubblicazioni* dovuta dal fatto che i quotidiani vengono acquistati dal lunedì al venerdì e non tutti i giorni, come era stato previsto a Budget.

Si registra un maggior costo in *Sopravvenienze passive in gestione ordinaria* dovuto principalmente al minor contributo ricevuto dalla PAT per il Progetto Espulsi dal mercato del lavoro relativo al saldo 2018.

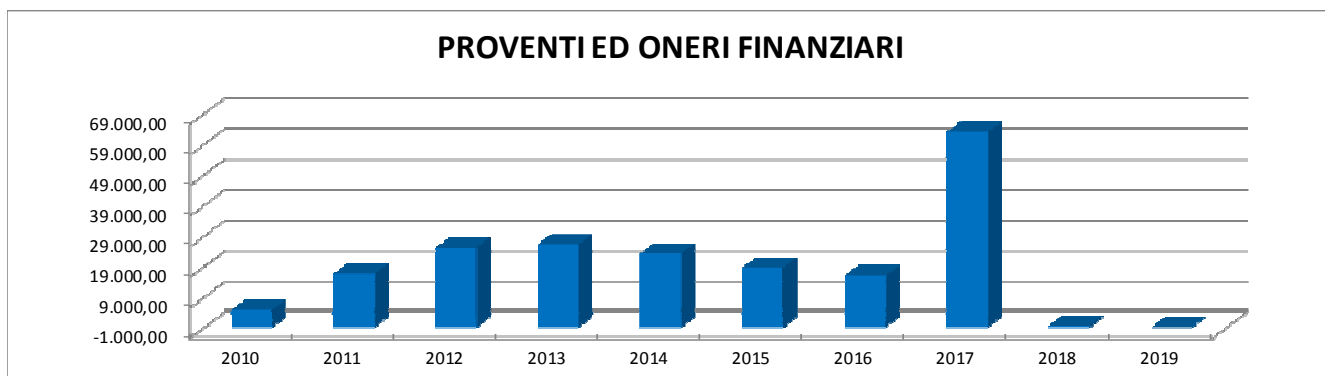
Di seguito si riporta il grafico relativo all'andamento dei costi della produzione a partire dall'esercizio 2010.



### C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PIANO DEI CONTI	BILANCIO 2019	BUDGET 2019	DIFFERENZA
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	-€ 30,71	€ -	-€ 30,71
<b>II) Int. ed altri oneri finanziari</b>	-€ 30,71	€ -	-€ 30,71
Interessi passivi	-€ 30,71	€ -	-€ 30,71

Di seguito si riporta il grafico relativo all'andamento del risultato della gestione finanziaria a partire dall'esercizio 2010.



### F) IMPOSTE SUL REDDITO

PIANO DEI CONTI	BILANCIO 2019	BUDGET 2019	DIFFERENZA
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	-€ 17.395,00	-€ 14.200,00	-€ 3.195,00
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	-€ 17.395,00	-€ 14.200,00	-€ 3.195,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	-€ 17.395,00	-€ 14.200,00	-€ 3.195,00
IRES	-€ 17.395,00	-€ 14.200,00	-€ 3.195,00

Le imposte si riferiscono alla sola imposta IRES.

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Non vi sono presupposti per il conteggio della fiscalità differita/anticipata.

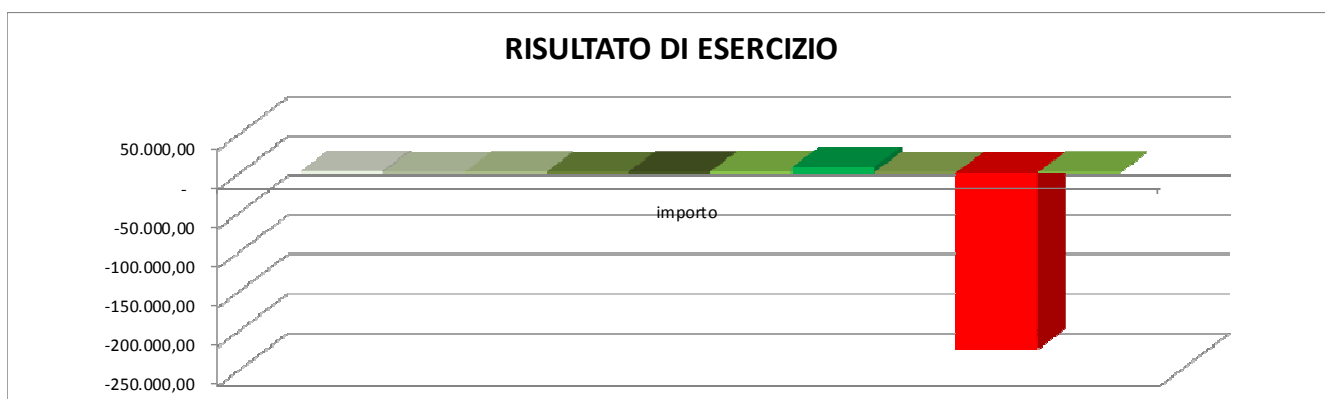
### RISULTATO DI ESERCIZIO

PIANO DEI CONTI	BILANCIO 2019	BUDGET 2019	DIFFERENZA
<b>G) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	€ 657,45	€ -	€ 657,45
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	€ 657,45	€ -	€ 657,45
Utile dell'esercizio economico	€ 657,45	€ -	€ 657,45
Perdita dell'esercizio economico	€ -	€ -	€ -

Il risultato di esercizio 2019 può essere meglio giustificato e spiegato nel modo seguente.

Esso viene determinato dal risultato derivante dalla differenza tra il *Valore della produzione* e dei *Costi della produzione*, così detto margine operativo, al quale vanno sommati i *Proventi e oneri finanziari* e le *Imposte sul reddito*.

Si riporta il grafico relativo all'andamento del risultato di esercizio a partire dal 2010.





Si procede ora ad una breve analisi dello Stato Patrimoniale.

### ATTIVO

ATTIVO	2018	2019
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	€ 46.582.982,88	€ 46.802.491,48
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	€ 10.856,66	€ 21.655,60
Concessioni, licenze, marchi e diritti	€ 10.856,66	€ 21.655,60
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	€ 42.624.652,99	€ 42.678.654,61
Terreni e fabbricati	€ 40.155.577,19	€ 41.418.617,14
Impianti e macchinari	€ 540.113,79	€ 455.110,91
Attrezzature diverse	€ 214.083,18	€ 204.659,13
Mobili e macchine	€ 113.070,86	€ 90.646,87
Altri beni materiali	€ 49.784,97	€ 36.578,51
Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 1.552.023,00	€ 473.042,05
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	€ 3.947.473,23	€ 4.102.181,27
Partecipazioni	€ 3.947.473,23	€ 4.102.181,27
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	€ 3.337.688,84	€ 3.480.318,12
<b>I) RIMANENZE</b>	€ 45.829,87	€ 31.812,41
Materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 45.829,87	€ 31.812,41
<b>II) CREDITI</b>	€ 2.635.601,69	€ 2.133.051,73
Crediti verso clienti	€ 1.658.960,06	€ 1.124.280,20
Crediti diversi	€ 71.331,90	€ 30.617,59
Crediti verso Istit. previd. e assistenz	€ 861.766,93	€ 951.923,62
Crediti tributari	€ 43.542,80	€ 26.230,32
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	€ 656.257,28	€ 1.315.453,98
Depositi bancari e postali	€ 656.257,28	€ 1.315.453,98
<b>C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>	€ 59.258,80	€ 97.236,51
<b>I) Ratei e risconti attivi</b>	€ 59.258,80	€ 97.236,51
Ratei e risconti attivi	€ 59.258,80	€ 97.236,51
<b>TOTALE ATTIVO</b>	€ 49.979.930,52	€ 50.380.046,11

Per quanto riguarda la parte attiva si evidenzia che le immobilizzazioni sono state movimentate in diminuzione per le quote di ammortamento e in aumento per i nuovi acquisti e nuovi lavori verificatisi nel corso 2019.

I crediti seguono il loro regolare andamento e riguardano le fatture da incassare inerenti i vari servizi offerti dall'A.P.S.P. "S. Spirito – Fondazione Montel" e alcuni crediti maturati verso alcuni Enti per contributi da ricevere.

## PASSIVO

PASSIVO	2018	2019
<b>A) CAPITALE DI DOTAZIONE</b>	€ 36.040.635,95	€ 36.041.293,40
<b>I) Patrimonio netto</b>	€ 36.040.635,95	€ 36.041.293,40
Patrimonio e riserve	€ 36.264.674,42	€ 36.040.635,95
Risultato di esercizio	-€ 224.038,47	€ 657,45
<b>B) CAPITALE DI TERZI</b>	€ 9.103.468,52	€ 8.599.032,00
<b>I) FONDO PER RISCHI E ONERI</b>	€ 1.066.055,73	€ 1.063.724,85
Fondi per rischi ed oneri	€ 1.066.055,73	€ 1.063.724,85
<b>II) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	€ 5.195.318,21	€ 5.331.969,00
Trattamento di fine rapporto	€ 5.195.318,21	€ 5.331.969,00
<b>III) DEBITI</b>	€ 2.842.094,58	€ 2.203.338,15
Acconti e cauzioni	€ 313.558,22	€ 312.002,62
Debiti verso fornitori	€ 699.926,81	€ 600.626,47
Debiti tributari	€ 209.827,99	€ 196.493,93
Debiti v/lst. prev. e ass.	€ 173.913,13	€ 160.618,19
Altri debiti	€ 1.444.868,43	€ 933.596,94
<b>C) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	€ 4.835.826,05	€ 5.739.720,71
<b>Ratei e risconti passivi</b>	€ 4.835.826,05	€ 5.739.720,71
Ratei e risconti passivi	€ 4.835.826,05	€ 5.739.720,71
<b>TOTALE PASSIVO</b>	€ 49.979.930,52	€ 50.380.046,11

Nella parte passiva si preme mettere in evidenza la movimentazione del Capitale di dotazione:

PASSIVO	2018	2019
<b>A) CAPITALE DI DOTAZIONE</b>	€ 36.040.635,95	€ 36.041.293,40
<b>I) Patrimonio netto</b>	€ 36.040.635,95	€ 36.041.293,40
<b>Patrimonio e riserve</b>	€ 36.264.674,42	€ 36.040.635,95
<i>Capitale di dotazione</i>	€ 35.297.774,60	€ 35.297.774,60
Capitale di dotazione	€ 35.297.774,60	€ 35.297.774,60
<i>Riserve</i>	€ 966.899,82	€ 742.861,35
Riserve di utili	€ 966.899,82	€ 742.861,35
<b>Risultato di esercizio</b>	-€ 224.038,47	€ 657,45
<i>Utili (Perdite) dell'esercizio</i>	-€ 224.038,47	€ 657,45
Utili (Perdite) dell'esercizio	-€ 224.038,47	€ 657,45

La voce *Riserve di utili* è stata decrementata dalla perdita risultante dal bilancio dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda i Fondi per rischi ed oneri si precisa quanto segue:

- il *Fondo rinnovo contrattuale* risulta esposto per la parte residuale del finanziamento rispetto al totale dei costi sostenuti relativi agli anni 2016 - 2018 ad eventuale copertura di futuri oneri contrattuali;
- il *Fondo produttività personale* risulta esposto per la parte residuale non ancora erogata in base a quanto previsto dal C.C.P.L.;

- in riferimento al *Fondo rischi per controversie legali*, in considerazione dei potenziali conteziosi in essere relativi all'erogazione dei servizi sia residenziali che ambulatoriali per utenti esterni, si è provveduto ad esporre un fondo rischi quantificato sulla base di una prudenziale stima;
- *Fondo rischi diversi*: nel 2019 tale fondo è stato diminuito delle seguenti somme per coprire spese straordinarie:
  - a) € 14.357,61 per compensare quota ammortamento dei nuovi impianti elevatori forniti ed installati nel corso del 2018, al fine di evitare che la realizzazione di un'opera pubblica, che fino ad oggi è sempre stata realizzata con finanziamento pari al 100% da parte della PAT, abbia incidenza negativa sul Bilancio; si precisa che tale utilizzo del fondo si riferisce a precedenti accantonamenti a manutenzioni straordinarie fatti confluire nel Bilancio 2016 a Fondo rischi;
  - b) € 4.577,07 a copertura quota ammortamento su importo non finanziato da contributo provinciale relativo alla realizzazione presso la palazzina residenziale di Via Pive delle seguenti opere conclusesi nel corso del 2019:
    - ampliamento e ristrutturazione piano terra lato ovest dell'edificio esistente per la realizzazione di un nuovo nucleo Alzheimer da 11 posti;
    - realizzazione di un piano sopra il nucleo Alzheimer con n. 2 alloggi protetti per un totale di 5 posti letto;
    - ristrutturazione di spazi esistenti sul lato nord-ovest del piano terra con realizzazione di n. 2 camere mortuarie e di un montalettighe al servizio dei quattro piani della struttura e ad uso del servizio ambulanza;
  - c) € 7.750,00 per compensare l'incidenza della quota di ammortamento dell'automezzo ricevuto in donazione nel corso dell'anno 2015 dal momento che il bene è stato donato e non acquistato dall'A.P.S.P.;
  - d) € 29.300,00 per integrare il Fondo FOREG per l'importo relativo all'integrazione del fondo stesso per l'Emergenza Covid-19;
- in riferimento al *Fondo svalutazione crediti*, in considerazione delle difficoltà economiche più volte manifestate dagli utenti e dai clienti della A.P.S.P., nonché rilevate le diverse morosità, si è provveduto ad esporre a bilancio un fondo prudenziale;
- il *Fondo FOREG* risulta esposto in base a quanto previsto dal C.C.P.L. vigente e secondo quanto stabilito in materia di FOREG da parte della Provincia Autonoma di Trento e sono relativi agli importi riferiti all'anno 2019 che verranno liquidati nel corso del 2020.

Qui di seguito viene esposta tabella riassuntiva:

<b>PASSIVO</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>I) FONDO PER RISCHI E ONERI</b>	<b>€ 1.066.055,73</b>	<b>€ 1.056.624,85</b>
<b>Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>€ 1.066.055,73</b>	<b>€ 1.056.624,85</b>
<i>Fondi per rischi ed oneri</i>	<i>€ 1.066.055,73</i>	<i>€ 1.056.624,85</i>
Fondo rinnovo contrattuale	€ 45.244,42	€ 43.672,23
Fondo produttività personale	€ 241.335,49	€ 25.061,48
Fondo rischi per controversie legali	€ 27.000,00	€ 27.000,00
Fondo rischi diversi	€ 715.230,41	€ 659.245,73
Fondo svalutazione crediti	€ 37.245,41	€ 37.245,41
Fondo FOREG	€ -	€ 264.400,00
<b>II) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>€ 5.195.318,21</b>	<b>€ 5.331.969,00</b>
<b>Trattamento di fine rapporto</b>	<b>€ 5.195.318,21</b>	<b>€ 5.331.969,00</b>
<i>Trattamento di fine rapporto</i>	<i>€ 5.195.318,21</i>	<i>€ 5.331.969,00</i>
Fondo TFR dipendenti lordo	€ 5.195.318,21	€ 5.331.969,00

## RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI

Il Consiglio di Amministrazione ha definito con deliberazione n. 100 dd. 28.12.2018 le politiche per la qualità e gli obiettivi strategici e generali anno 2019.

Con deliberazioni n. 18 e n. 19 di data odierna il Consiglio di Amministrazione ha effettuato il Riesame di direzione anno 2019, che si allega alla presente relazione.

Inoltre il Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 7 dd. 28.01.2019 ha approvato il Piano di Miglioramento per la Qualità 2019 - 2021 e con deliberazione n. 106 dd. 28.12.2018 ha approvato, tra l'altro, gli Standard di Qualità anno 2019.

Alla presente Relazione vengono allegati gli *Standard di Qualità 2019*.

### OBIETTIVI STRATEGICI 2019

Nr.	Obiettivo	Descrizione obiettivo	Azione
1	<b>APPROPRIATEZZA</b>	<i>Continuità della presa in carico mediante l'offerta di servizi residenziali, semiresidenziali, ambulatoriali, domiciliari, informativi/consulenziali e di supporto</i>	Garantire nel tempo ed implementare costantemente le capacità di risposta ai bisogni ed alle aspettative della cittadinanza attraverso un'offerta pluri-servizi, diversificata che garantisca il passaggio da un servizio all'altro nella maniera più semplice possibile e senza oneri in capo al cliente.
2	<b>ECONOMICITA'</b>	<i>Equilibrio economico di bilancio e applicazione sistematica di un controllo di gestione</i>	Garantire il pareggio di bilancio mantenendo l'adeguamento delle rette e delle tariffe nel limite delle Direttive provinciali in materia di R.S.A.. Adesione ed applicazione del modello Smart Point.
3	<b>RETE</b>	<i>Partnership con altre A.P.S.P. e con istituzioni, organizzazioni e associazioni pubbliche o private presenti sul territorio</i>	Razionalizzazione ed efficientamento della spesa corrente attraverso progetti di partnership e collaborazione con altre APSP o altri soggetti pubblici o privati.
4	<b>PROFESSIONALITA'</b>	<i>Formazione continua ed innovativa del personale anche attraverso FAD e FS</i>	Garantire una adeguata qualificazione e formazione professionale nel limite di un budget di spesa predefinito dal Piano di Formazione 2018-2020.
5	<b>BENESSERE</b>	<i>Benessere organizzativo e conciliazione famiglia-lavoro</i>	Monitoraggio costante del benessere organizzativo percepito dal personale dipendente attraverso la somministrazione di questionari validati scientificamente e/o l'effettuazione di interviste e/o focus group. Mantenimento certificazione Family Audit. Riduzione e contenimento del lavoro straordinario.
6	<b>PARTECIPAZIONE</b>	<i>Personalizzazione del servizio con il coinvolgimento della famiglia</i>	Stimolare e agevolare la partecipazione del familiare alla vita della casa sia attraverso il coinvolgimento alle riunioni di equipe per la definizione del PAI che all'adesione ad eventi comunitari. Pianificazione incontri periodici con i Rappresentanti dei famigliari degli Ospiti.
7	<b>APERTURA</b>	<i>Coinvolgimento della comunità</i>	Favorire la partecipazione della comunità attraverso le forme più varie alla vita della Casa e nel contempo promuovere forme di partecipazione degli ospiti-residente alla vita di comunità.
8	<b>SODDISFAZIONE</b>	<i>Customer satisfaction</i>	Monitoraggio costante della qualità percepita dagli Ospiti/Utenti e/o dai loro familiari attraverso la somministrazione di questionari e/o l'effettuazione di interviste e/o focus group.
9	<b>INNOVAZIONE</b>	<i>Progetti innovativi</i>	Stimolare e agevolare la realizzazione di progetti assistenziali innovativi e sostenibili.

⇒ *Continuità della presa in carico mediante l'offerta di servizi residenziali, semiresidenziali, ambulatoriali, domiciliari, informativi/consulenziali e di supporto.*

L'A.P.S.P. si conferma Ente di riferimento per l'erogazione di servizi socio assistenziali. Si evidenzia il costante aggiornamento ed adeguamento dei seguenti servizi alla Comunità:

a) SERVIZI RESIDENZIALI:

*Residenza Sanitaria Assistenziale*: struttura socio-sanitaria destinata a persone non autosufficienti non assistibili a domicilio;

*Casa Soggiorno*: struttura residenziale destinata a persone autosufficienti;

b) SERVIZI SEMIRESIDENZIALI:

*Centro Diurno*: struttura socio-assistenziale a forma semiresidenziale destinata a persone anziane autosufficienti, parzialmente autosufficienti e non autosufficienti (esclusi allettati);

*Servizio di presa in carico diurna continuativa per persone affette da demenza con gravi disturbi del comportamento*: inserimento diurno all'interno della RSA di persone con demenza grave per un massimo di n. 2 posti convenzionati;

c) SERVIZI AMBULATORIALI:

*Servizio di rieducazione e riabilitazione funzionale*: erogazione di prestazioni di recupero e rieducazione funzionale a favore dell'utenza esterna;

*Servizio odontoiatrico*: erogazione di prestazione odontoiatriche a favore dell'utenza esterna;

*Servizio di podologia*: erogazione di prestazioni podologiche a favore dell'utenza esterna;

*Occhio alla salute*: servizio gratuito di "prevenzione sanitaria" specialmente nelle persone meno giovani;

*Sportello di sostegno e consulenza psicologica per anziani*: punto di riferimento gratuito per tutti i disagi legati all'invecchiamento proprio o di un familiare;

*Centro ascolto Alzheimer*: servizio rivolto a coloro che si prendono cura dei malati di Alzheimer e più in generale di Demenza (sia verso i famigliari sia verso gli operatori e comunità);

*Occhio alla salute – valutazione fisiatrica*: il servizio prevede la possibilità di poter avere gratuitamente, una volta al mese, interventi di prevenzione quali valutazione fisiatrica ed eventuali consigli comportamentali nonché valutazione autonomia nell'espletamento attività di vita quotidiana;

d) SERVIZI DOMICILIARI E ALBERGHIERI:

*Servizio infermieristico domiciliare*: attività infermieristiche per la cura della persona nella propria casa;

*Servizio fisioterapico domiciliare*: attività riabilitative per la cura della persona nella propria casa;

*Servizio pasti*: preparazione e/o confezionamento pasti a favore di familiari, dipendenti e soggetti esterni;

e) SERVIZI INFORMATIVI – CONSULENZIALI:

*"Sportello di informazione e consulenza ai servizi per le persone anziane"*: servizio gratuito rivolto alle persone che necessitano di informazioni specifiche legate ai servizi agli anziani;

*"Il notaio informa"*: servizio di "informazioni notarili" gratuite riguardanti tutte le tematiche che possono interessare i cittadini;

*"Cafè Alzheimer"*: in collaborazione con S.I.P.A.A. Società Italiana Psicologia dell'Adulto e dell'Anziano e Penelope Società Cooperativa Sociale, servizio gratuito che ha l'obiettivo di accompagnare i cittadini nel percorso, spesso non facile, della gestione della malattia di Alzheimer, per cercare di rafforzare l'efficacia delle azioni dei caregiver e migliorare la qualità di vita del malato ma anche dell'intero nucleo familiare;

*"Sportello amministratore di sostegno"*: unitamente all'Associazione Comitato per l'Amministrazione di sostegno in Trentino ed in collaborazione con Cooperazione Reciproca, punto informativo e di supporto inerenti la figura dell'amministratore di sostegno, sia in fase antecedente che successiva alla nomina;

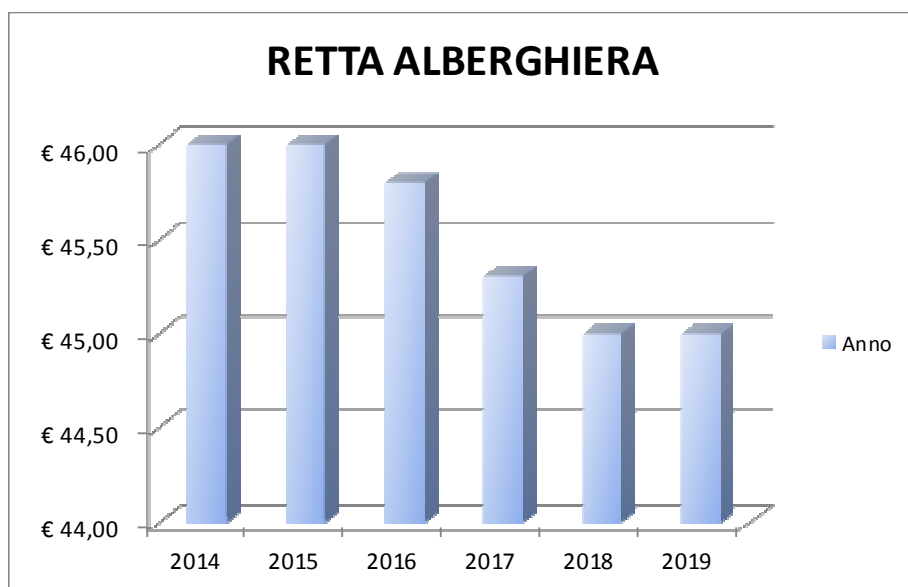
f) SERVIZI DI SUPPORTO:

*Utilizzo sale polivalenti e multiuso:* messa a disposizione per scopi sociali e formativi di alcuni locali;

*Provider ECM:* realizzazione di attività formative residenziali e sul campo.

⇒ *Equilibrio economico di bilancio e applicazione sistematica di un controllo di gestione.*

L'Esercizio 2019 conferma la capacità dell'Amministrazione di garantire un adeguato equilibrio economico di bilancio. La retta 2019 risulta invariata rispetto alla retta 2018. Qui di seguito si riporta grafico rappresentativo dell'andamento dell'importo relativo alla retta alberghiera dal 2014 al 2019:



⇒ *Partnership con altre A.P.S.P. e con istituzioni, organizzazioni e associazioni pubbliche o private presenti sul territorio.*

Nel corso del 2019 si sono instaurate e consolidate le seguenti partnership anche a parziale o totale finanziamento di progetti aziendali:

a) convenzione direzione a scavalco e gestione in forma associata del Servizio economato e contabilità con A.P.S.P. Folgaria, sospesa nel corso dell'anno per assenza;

b) collaborazione con C.R.P. (Cassa Rurale Pergine – Cooperazione Reciproca Pergine) per finanziamento progetti speciali ed innovativi;

Tali partnership hanno garantito i seguenti finanziamenti e contribuzioni a copertura dei costi di gestione:

- Convenzione direzione / segretaria di direzione a scavalco con A.P.S.P. Folgaria € 60.261,95

- Finanziamento progetti speciali CRP € 9.600,00

TOTALE € 69.861,95.

⇒ *Formazione continua ed innovativa del personale anche attraverso FAD e FS.*

Si rinvia al Riesame di direzione – Area Formazione al 31.12.2019 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 19 di data odierna che si allega alla presente relazione.

La formazione e i numeri



Costo della formazione.

COSTI	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	var. %
Costo accreditamento provider	€ -	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	0%
Costo iscrizione corsi	€ 20.331,17	€ 4.776,42	€ 4.467,61	€ 8.753,16	€ 2.288,00	€ 8.222,36	€ 4.781,38	€ 5.361,00	€ 7.456,63	39%
Costo viaggio e rimborso spese	€ 785,20	€ 1.488,20	€ 1.821,43	€ 1.334,52	€ 1.157,11	€ 2.298,77	€ 1.696,27	€ 1.722,62	€ 986,35	-43%
Costo incarico docenti	€ 2.427,42	€ 2.805,22	€ 6.462,80	€ 6.274,85	€ 5.652,66	€ 9.869,80	€ 4.820,00	€ 22.930,00	€ 8.263,88	-64%
Costo docenti interni	€ -	€ 4.251,30	€ 2.205,48	€ 2.399,96	€ 2.876,39	€ 1.200,00	€ 724,94	€ 1.111,32	€ 2.442,64	120%
Costi generali (utilizzo aula didattica)	€ 154,00	€ 3.116,50	€ 2.915,50	€ 3.763,10	€ 3.044,34	€ 2.125,44	€ 2.804,40	€ 2.278,88	€ 4.951,98	117%
Costo segreteria organizzativa	€ 7.313,80	€ 18.565,80	€ 13.164,84	€ 13.164,84	€ 13.164,84	€ 13.164,84	€ 13.164,84	€ 13.164,84	€ 13.164,84	0%
Costo personale	€ 34.630,53	€ 90.177,51	€ 74.506,29	€ 94.360,02	€ 48.628,29	€ 49.390,20	€ 75.302,57	€ 83.066,05	€ 73.200,75	-12%
Quote adesione convegni e corsi (esterni)	€ -	€ -	€ 1.540,00	€ 1.320,00	€ 590,00	€ 160,00	€ 220,00	€ 8.099,00	€ 2.579,18	-68%
<b>Totale</b>	<b>€ 65.642,12</b>	<b>€ 127.680,95</b>	<b>€ 106.503,95</b>	<b>€ 131.230,45</b>	<b>€ 78.721,63</b>	<b>€ 88.611,41</b>	<b>€ 105.574,40</b>	<b>€ 124.035,71</b>	<b>€ 110.387,89</b>	<b>-11%</b>
<b>Costo retta</b>	<b>€ 0,82</b>	<b>€ 1,58</b>	<b>€ 1,32</b>	<b>€ 1,63</b>	<b>€ 0,98</b>	<b>€ 1,10</b>	<b>€ 1,31</b>	<b>€ 2,05</b>	<b>€ 1,82</b>	<b>-11%</b>

COSTI	Costo f. interna	Costo f. esterna
Costo accreditamento provider	€ 2.500,00	
Costo iscrizione corsi		€ 7.456,63
Costo viaggio e rimborso spese		€ 986,35
Costo incarico docenti	€ 8.263,88	
Costo docenti interni	€ 2.442,64	
Costi generali (utilizzo aula didattica)	€ 4.951,98	
Costo segreteria organizzativa	€ 13.164,84	
Costo personale	€ 59.651,71	€ 13.549,04
Quote adesione convegni e corsi (esterni)	-€ 2.579,18	
<b>Totale</b>	<b>€ 88.395,87</b>	<b>€ 21.992,02</b>
Ore di formazione garantite	3.247,20	<b>696,50</b>



⇒ *Benessere organizzativo e conciliazione famiglia-lavoro.*

Durante il corso dell'anno 2019 sono stati somministrati a tutto il personale dipendente dell'A.P.S.P. i seguenti questionari:

- *Questionario Benessere Organizzativo:* annualmente l'Amministrazione somministra un questionario di benessere organizzativo anche alla luce del Teso Unico sulla sicurezza dei lavoratori e degli ambienti di lavoro (analisi stress lavoro correlato). Da tale analisi risulta che il personale coinvolto è stato pari al 74,40% e che si evidenziano alcune criticità.

⇒ *Personalizzazione del servizio con il coinvolgimento della famiglia.*

Si rinvia al Riesame di direzione – Area Qualità al 31.12.2019 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 18 di data odierna che si allega alla presente relazione.

⇒ *Coinvolgimento della comunità.*

Si rinvia al Riesame di direzione – Area Qualità al 31.12.2019 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 18 di data odierna che si allega alla presente relazione.

⇒ *Customer satisfaction.*

Somministrazione dei questionari di rilevazione della soddisfazione per i diversi servizi offerti dall'A.P.S.P. (R.S.A./Casa Soggiorno e Centro Diurno); presa d'atto dei risultati con deliberazione n. 21 di data odierna. Da tale analisi risulta la seguente percentuale di partecipazione:

- 30,29% per i servizi residenziali (R.S.A. e Casa Soggiorno)
- 71,43% per i servizi semiresidenziali (Centro Diurno)
- 52,27% per i servizi alberghieri (pranzo di compleanno)
- 35,94% per i servizi ambulatoriali per esterni – fisioterapia
- 28,75% per i servizi ambulatoriali per esterni – odontoiatria
- 17,50% per i servizi ambulatoriali per esterni – podologia.

⇒ *Progetti innovativi.*

Nel corso del 2019 sono stati riproposti i seguenti Progetti:

**IL CENTRO DI ASCOLTO ALZHEIMER**

L'attività del Centro di ascolto Alzheimer istituito presso la RSA di Pergine, grazie al contributo di Cooperazione Reciproca Pergine, è rivolta a coloro che si prendono cura dei malati di Alzheimer e più in generale di Demenza.

**CAFE' ALZHEIMER**

L'A.P.S.P., in collaborazione con S.I.P.A.A. Società Italiana Psicologia dell'Adulto e dell'Anziano e Penelope Società Cooperativa Sociale, promuove il "Cafè Alzheimer".

Il servizio gratuito ha l'obiettivo di accompagnare i cittadini nel percorso, spesso non facile, della gestione della malattia di Alzheimer, per cercare di rafforzare l'efficacia delle azioni dei caregiver e migliorare la qualità di vita del malato ma anche dell'intero nucleo familiare.

Un Cafè Alzheimer viene concepito come uno spazio gratuito che si propone come punto di riferimento territoriale e di accoglimento delle richieste di aiuto, dove è possibile informarsi, incontrare e confrontarsi con altri che vivono situazioni simili, un luogo di incontro informale, centrato sull'ascolto, sulla condivisione e sul sostegno alle difficoltà legate alla gestione della malattia.

**SERVIZI E PRESTAZIONI SVOLTE**

Di seguito vengono evidenziati gli indicatori di performance più significativi relativi ai servizi erogati dall'A.P.S.P..

**SERVIZI RESIDENZIALI**

INDICATORI SERVIZI RESIDENZIALI	2015	2016	2017	2018	2019
Media Ospiti presenti nel periodo	221,22	221,65	222,11	222,44	222,14
Copertura posto letto	99,20%	99,39%	99,60%	99,75%	99,61%
Nuovi ingressi	103	74	79	64	94
Posti a sollievo	30	30	26	31	34
Decessi	92	66	68	53	87



**SERVIZI SEMIRESIDENZIALI: CENTRO DIURNO**

INDICATORI CENTRO DIURNO	2015	2016	2017	2018	2019
Capacità massima	12	12	12	12	12
Numero utenti	29	53	48	44	49
Numero utenti inseriti nell'anno	14	22	29	20	7
Età media	80,59	81,93	84,25	81,99	80,23
N. pasti erogati	2.858	2.961	3.423	4.369	4.609
Presenza (soglia minima 85%)	94,03%	91,35%	93,70%	99,28	97,43%

**SERVIZI SEMIRESIDENZIALI: SERVIZIO PRESA IN CARICO**

INDICATORI CENTRO DIURNO (nucleo)	2016	2017	2018	2019
Numero utenti	2	5	5	3
Nuovi inseriti nell'anno	6	3	3	0
Utenti dimessi	4	3	2	0
Età media	82,88	75,00	82,40	80,00

**SERVIZI DOMICILIARI E ALBERGHIERI: SERVIZIO PASTI**

INDICATORI SERVIZIO PASTI	2015	2016	2017	2018	2019
Pasti asportati	361	259	38	0	0
Pasti consumati in mensa	9.597	10.256	10.587	9.819	9.147
Pasti trasportati	4.590	4.714	1.610	2.157	2.176
Totale pasti	14.548	15.229	12.235	11.976	11.323
Media pasti al giorno	39,83	41,61	33,52	32,81	31,02

**SERVIZI AMBULATORIALI: FISIOTERAPIA PER ESTERNI**

INDICATORI FISIOTERAPIA PER ESTERNI	2015	2016	2017	2018	2019
Nr. richieste	218	193	203	308	202
Giorni medi di attesa	22	84	86	81	55
Ticket a carico utente	€ 2.320,00	€ 3.311,95	€ 3.401,50	€ 2.844,80	€ 2.645,10
Tariffa APSS	€ 12.069,70	€ 11.878,45	€ 13.338,95	€ 11.211,35	€ 13.203,55
Pagamento diretto	€ 108,95	€ 547,00	€ 428,50	€ 3.235,00	€ 4.622,00
Rimborso forfettario PAT	€ 6.531,77	€ 5.380,93	€ 5.453,19	€ 5.665,21	€ 5.063,75

**SERVIZI AMBULATORIALI: SERVIZIO ODONTOIATRICO**

INDICATORI SERVIZIO ODONTOIATRICO	2015	2016	2017	2018	2019
Trattamenti	953	1.512	1.604	792	1.314
Utenti	188	321	252	72	119
Giorni medi di attesa	17,00	13,00	17,80	19,76	29,06
Quota a carico APSS	€ 101.967,00	€ 125.999,50	€ 146.963,00	€ 62.140,50	€ 132.810,00
Quota a carico utente	€ 11.305,00	€ 18.472,50	€ 20.485,00	€ 13.262,50	€ 20.541,00

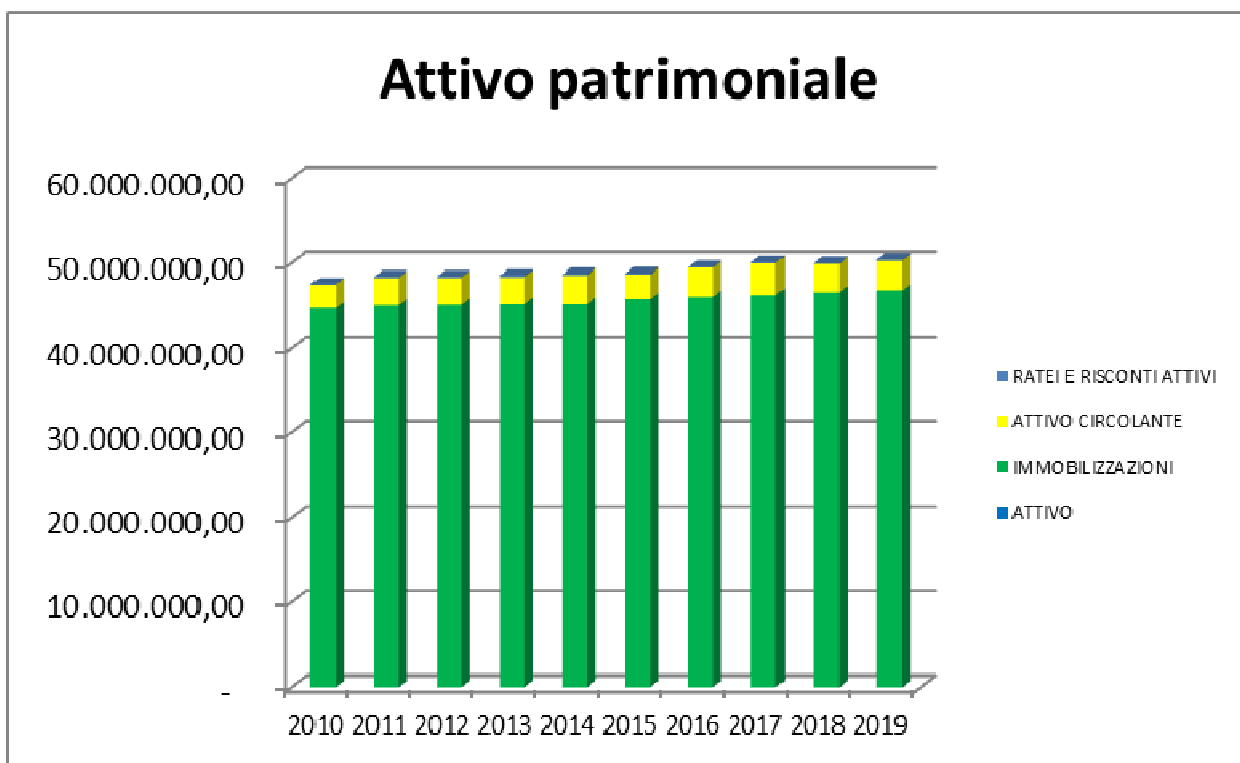
### ANALISI DEI COSTI E DEI RISULTATI ANALITICI

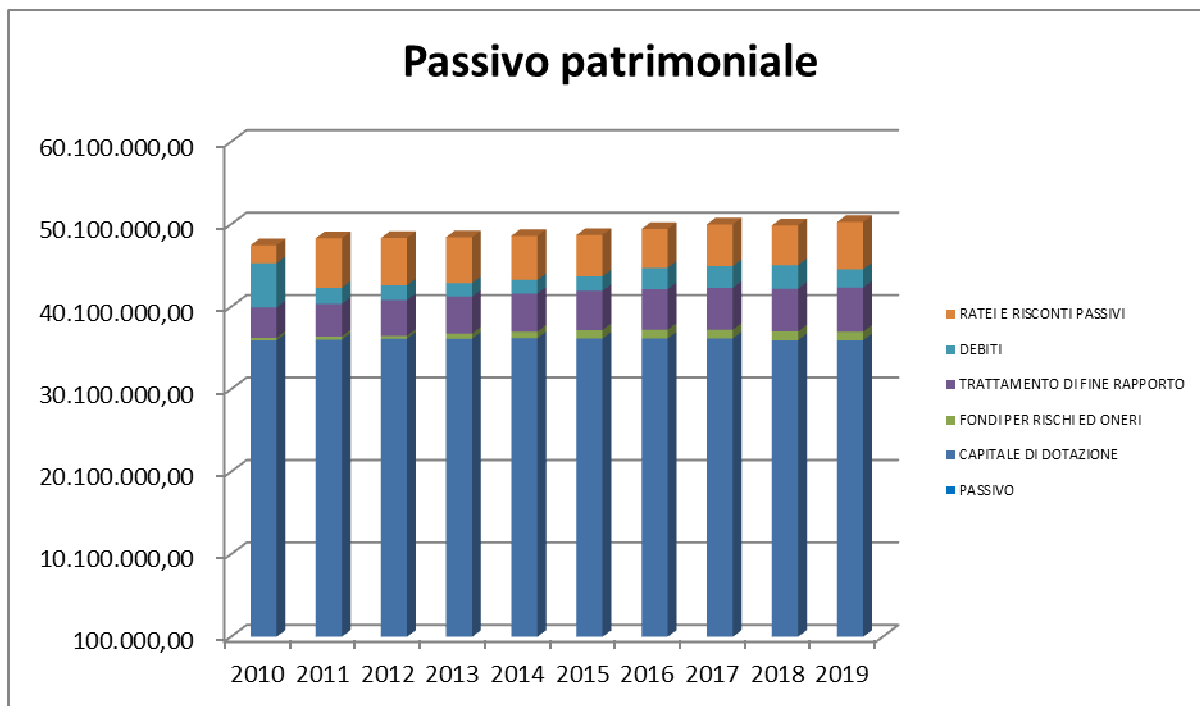
L'art. 9 del Regolamento concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona, approvato con D.P.Reg. 13.04.2006 n. 4/L e ss.mm., prevede l'adozione da parte delle Aziende della contabilità analitica per Centri di Responsabilità, per Centri di costo e/o per prestazioni i cui risultati sono resi pubblici annualmente mediante pubblicazione all'albo dell'Azienda unitamente alla deliberazione di approvazione del Bilancio di Esercizio.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 29 del sopraccitato Regolamento concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona, detta contabilità analitica deve essere adottata entro il secondo esercizio successivo a quello di iscrizione nel Registro delle Aziende e quindi dal 2010.

Nel 2019 la A.P.S.P. ha aderito al progetto Smart Point – anno 2019 proposto da U.P.I.P.A s.c. di Trento, il quale prevede una raccolta di informazioni inerenti le attività principali della A.P.S.P. per poter effettuare delle comparazioni interaziendali di dati di contabilità direzionale e di indicatori gestionali focalizzati sulle principali attività istituzionali e sui diversi centri di costo oggetto di analisi.

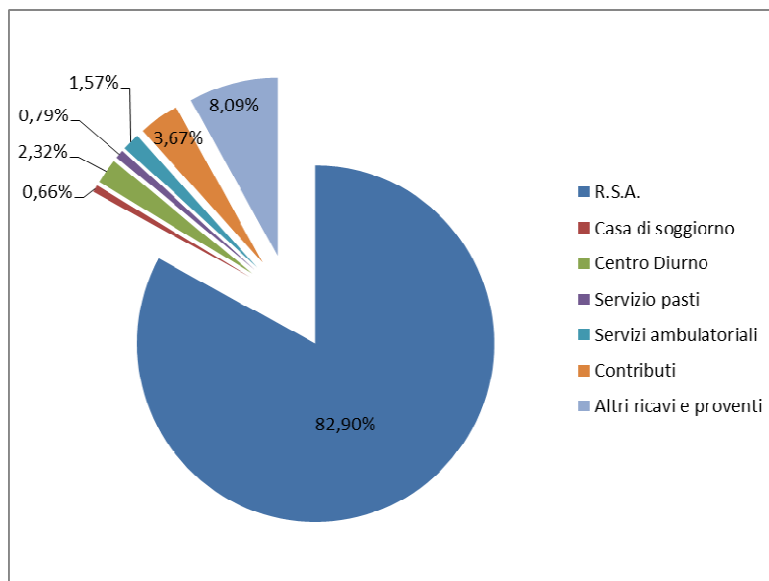
### STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE





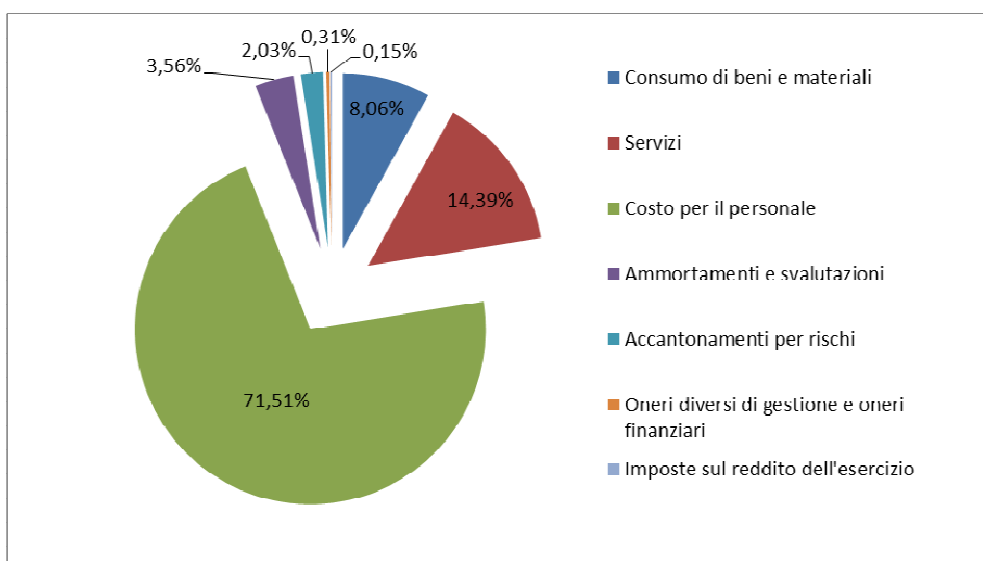
### COMPOSIZIONE DELLE RISORSE

COMPOSIZIONE DELLE RISORSE	IMPORTO	%
R.S.A.	9.910.789,53	82,90%
Casa di soggiorno	78.633,50	0,66%
Centro Diurno	277.447,74	2,32%
Servizio pasti	94.762,90	0,79%
Servizi ambulatoriali	187.896,41	1,57%
Contributi	438.417,06	3,67%
Altri ricavi e proventi	966.873,15	8,09%
<b>TOTALE</b>	<b>11.954.820,29</b>	<b>100,00%</b>

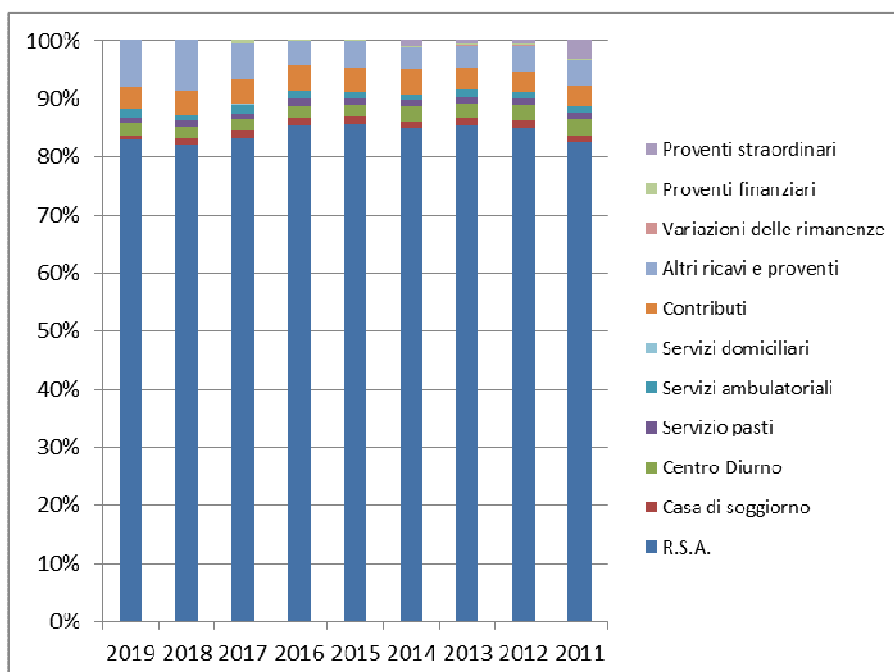


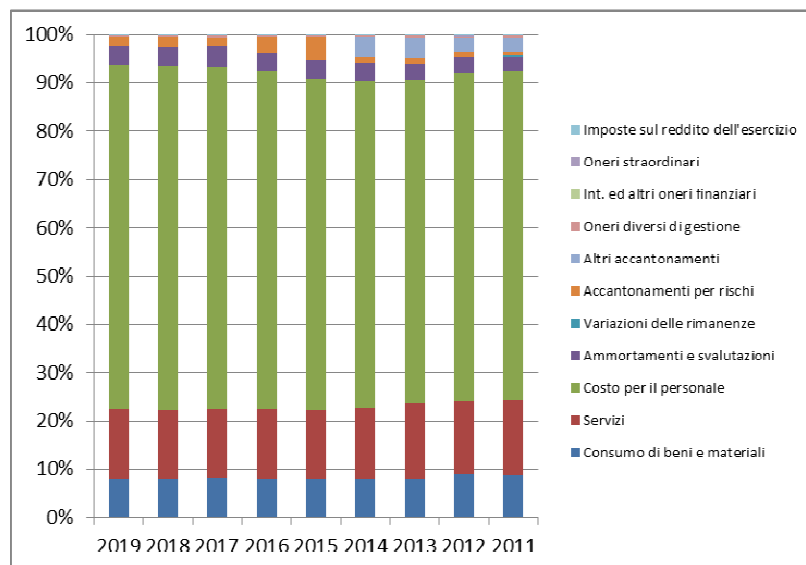
**COMPOSIZIONE DEI COSTI**

COMPOSIZIONE DEI COSTI E RICAVI	IMPORTO	%
Consumo di beni e materiali	963.881,98	8,06%
Servizi	1.720.714,72	14,39%
Costo per il personale	8.547.850,11	71,51%
Ammortamenti e svalutazioni	425.020,14	3,56%
Accantonamenti per rischi	242.200,00	2,03%
Oneri diversi di gestione e oneri finanziari	37.100,89	0,31%
Imposte sul reddito dell'esercizio	17.395,00	0,15%
<b>TOTALE</b>	<b>11.954.162,84</b>	<b>100,00%</b>



**CONFRONTO IN PERCENTUALE DEI RICAVI ANNI PRECEDENTI**



**CONFRONTO IN PERCENTUALE DEI COSTI ANNI PRECEDENTI****RISULTATI CONTROLLO DI GESTIONE PER CENTRI DI RESPONSABILITÀ****Criterio di imputazione dei costi**

Il metodo seguito è stato quello del full costing, metodologia con la quale vengono imputati all'oggetto di calcolo sia i costi variabili che i costi fissi.

Il criterio seguito per l'imputazione dei costi fissi è stato quello INDIRETTO, ossia attraverso l'individuazione di quote determinate in base a criteri di ripartizione predefiniti (es. valore produzione, numero pasti, giorni di presenza, metri quadrati ecc.).

Si evidenzia come da un lato, grazie a tale metodologia, si riesca a definire il margine di contribuzione di ciascun centro di attività, dall'altro, però, risulta necessario considerare l'elevata soggettività nella definizione dei criteri.

Il risultato di tali analisi sono riportate nell'allegato "Risultati controllo di gestione 2019".

**ANALISI DEGLI INVESTIMENTI****IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE: TITOLI**

Nel corso del 2011 il Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 25 del 13.10.2011 aveva delegato il Direttore Generale dell'APSP alla gestione finanziaria del conto di Tesoreria mediante l'investimento della liquidità in strumenti finanziari quali i pronti contro termine.

Nel corso del 2019 non sono stati effettuati alcuni investimenti in operazioni su prodotti finanziari.

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: BENI IMMOBILI**

Si precisa che la maggior parte degli interventi sulle immobilizzazioni risulta interamente finanziato con contributo da parte della P.A.T..

Per quanto riguarda lo stato dei lavori in essere si rimanda al paragrafo STATO DI ATTUAZIONE PIANO PROGRAMMATICO della presente Relazione.

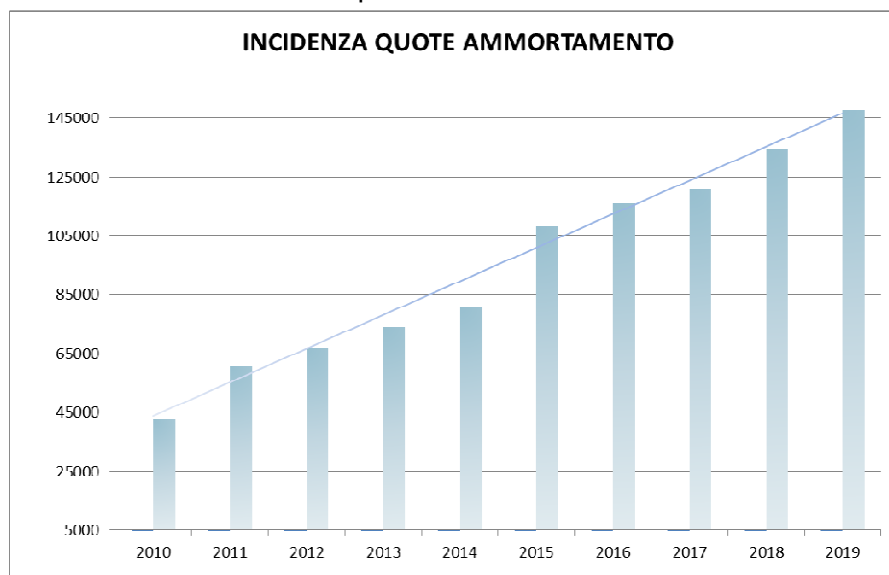
**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: BENI MOBILI**

Già dallo scorso anno 2013 la Provincia Autonoma di Trento ha sospeso i finanziamenti per l'acquisto di arredi ed attrezzature. Si evidenzia pertanto un aumento delle quote di ammortamento.

Si precisa che nel corso dell'anno 2019 sono stati adottati i seguenti provvedimenti relativi alla richiesta di contributo per l'acquisto di attrezzature ed apparecchiature per la R.S.A. ai sensi dell'art. 19 bis della L.P. 28.05.1998 n. 6 inerenti l'approvazione dello schema di domanda di contributo per sostituzione di attrezzature ed apparecchiature occorrenti per non compromettere il regolare funzionamento della R.S.A. gestita dall'A.P.S.P. "S. Spirito - Fondazione Montel" di Pergine Valsugana (TN) e la cui sostituzione si rende assolutamente indifferibile e indispensabile per il funzionamento della struttura stessa:

- ⇒ deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 51 dd. 30.07.2019 – I domanda anno 2019 –;
- ⇒ deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 69 dd. 26.09.2019 – II domanda anno 2019 –.

Di seguito si riporta tabella di raffronto tra diversi anni dell'incidenza delle quote di ammortamento relative ai beni mobili al netto del contributo provinciale.



### PERSONALE DIPENDENTE

Il personale rappresenta la maggior risorsa di bilancio. Qui di seguito viene evidenziata la dotazione organica effettiva avuta nel corso del 2018 con l'indicazione delle variazioni rispetto all'esercizio 2017. Successivamente si riporta il prospetto con le variazioni rispetto a Budget.

<b>Organico</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Differenza</b>
Addetti ai servizi ausiliari	3	3	==
Assistente amministrativo	3	3	==
Ausiliario	5	9	+4
Aiuto Cuoco	3	3	==
Coadiutore amministrativo	1	1	==
Cuoco specializzato	5	5	==
Collaboratore amministrativo	2	2	==
Direttore	1	1	==
Educatore professionale	1	2	+1
FT	7	7	==
Funzionario	2	2	==
Funzionario coordinatore servizi	3	2	-1
IP	37	37	==
Medico	0	0	==

<b>Organico</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Differenza</b>
Operaio qualificato	1	1	==
Operaio specializzato	1	1	==
Operatore animazione	3	3	==
Operatore dei servizi ausiliari cucina	7	7	==
OSA	13	12	-1
OSS	167	168	+1
<b>TOTALE</b>	<b>265</b>	<b>269</b>	<b>+4</b>

**PROSPETTO PERSONALE ANNO 2019 UNITA' RAPPORTATE T.P.**

<b>REPARTO</b>	<b>PERSONALE 2019 BUDGET</b>	<b>PERSONALE 01.01.19 al 31.12.19 TEMPO INDETERMINATO</b>	<b>PERSONALE 01.01.19 al 31.12.19 TEMPO DETERMINATO</b>	<b>TOTALE PERSONALE EFFETTIVO 01.01.19 al 31.12.19</b>	<b>DIFFERENZA CON BUGDET 2019</b>
ASSISTENZA	130,25	104,91	24,46	129,37	-0,88
IP	31,98	22,69	8,87	31,56	-0,42
ANIMAZIONE	5,50	5,50	==	5,50	==
TRASPORTO	1,00	1,00	==	1,00	==
RESPONSABILE SERVIZI	3,00	2,44	==	2,44	-0,56
MEDICO	==	==	==	==	==
FISIOTERAPIA	5,50	5,48	==	5,48	-0,02
PARUCCHIERA	1,33	1,33	==	1,33	==
MANUTENZIONE	2,00	2,00	==	2,00	==
CUOCHI	6,00	6,00	==	6,00	==
OPERATORI CUCINA	17,33	16,21	1,43	17,64	+0,31
SERVIZI GENERALI	0,67	0,67	==	0,67	==
GUARDAROBA	8,00	6,88	1,61	8,49	+0,49
AMMINISTRAZIONE	9,00	8,00	1,00	9,00	==
CENTRO DIURNO	4,50	3,67	0,59	4,26	-0,24
<b>TOTALI GENERALE</b>	<b>226,06</b>	<b>186,78</b>	<b>37,96</b>	<b>224,74</b>	<b>-1,32</b>

### I PARAMETRI PROVINCIALI

Le prestazioni socio-sanitarie ed assistenziali a favore degli ospiti della R.S.A. sono garantite dalla Provincia Autonoma di Trento attraverso la definizione di parametri di personale e relativo finanziamento.

Al fine di migliorare la qualità delle prestazioni, e di conseguenza della qualità di vita e di benessere degli ospiti residenti, la Santo Spirito ha investito negli anni nell'aumento del numero di operatori e quindi del parametro di personale socio-sanitario e delle ore di assistenza pro-capite. Oggi l'extra parametro (il numero di personale socio-sanitario ed assistenziale in più rispetto al parametro PAT) rappresenta il 16,00% in più rispetto al parametro per un totale di 26,48 minuti pro-capite di assistenza giornaliera.

Tipologia personale	2019		
	Parametro teorico	Parametro effettivo	Scostamento
Assistenza medica	1,32	1,65	+ 0,33
Coordinamento	2,00	2,27	+ 0,27
Assistenza generica alla persona	106,63	119,28	+ 12,65
Assistenza infermieristica	22,86	26,25	+ 3,39
Attività di animazione	3,55	4,80	+ 1,25
Assistenza riabilitativa	5,04	5,09	+ 0,05
Assistenza riabilitativa per esterni	0,79	0,79	0,00

Tipologia di prestazione	Parametro 2019	Minutaggio teorico per pl gg (X)	Minutaggio effettivo per pl gg (Y)	Differenza	Differenza
				(Y-X)	(Y-X) %
Assistenza medica	1,32	1,52	2,68	1,15	76%
Coordinamento dei servizi	2	2,31	4,80	2,49	108%
Assistenza generica alla persona	106,63	123,09	136,51	13,42	11%
Assistenza infermieristica	22,86	26,39	31,43	5,04	19%
Attività di animazione	3,55	4,10	7,71	3,61	88%
Assistenza riabilitativa	5,04	5,82	6,59	0,77	13%
<b>TOTALE</b>		<b>163,23</b>	<b>189,71</b>	<b>26,48</b>	<b>16%</b>

### PERSONALE IN CONVENZIONE

TIPOLOGIA	Budget 2019	Effettivo 2019	DIFFERENZA
MEDICO IN CONVENZIONE	n. 2.580,00	n. 2.576,50	- n. 3,50
FISIOTERAPISTA IN CONVENZIONE	n. 624,00	n. 631,50	+ n. 7,50

TIPOLOGIA	Budget 2019	Effettivo 2019	DIFFERENZA
MEDICO IN CONVENZIONE	€ 139.700,00	€ 140.225,50	+ € 525,50
FISIOTERAPISTA IN CONVENZIONE	€ 16.300,00	€ 16.441,00	+ € 141,00

Si riportano, infine, alcune informazioni relative al personale dipendente 2019.



	2019
<b>N. dipendenti</b>	269
<b>N. assunzioni 2019</b>	61
<b>N. cessazioni 2019</b>	60
<b>% tempo indeterminato</b>	82,16%
<b>% tempo determinato</b>	17,84%
<b>% uomini</b>	20%
<b>% donne</b>	80%
<b>Tasso di assenteismo globale</b>	11,27%
<b>Ore di formazione annue (formazione personale)</b>	3.943,70

#### MODALITÀ DI UTILIZZO DELL'UTILE DI ESERCIZIO

<b>A) CAPITALE DI DOTAZIONE</b>	<b>€ 36.041.293,40</b>
Capitale	€ 35.297.774,60
Riserve	€ 742.861,35
Utili (Perdite) dell'esercizio	+€ 657,45

L'art. 15 del Regolamento Regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13.04.2006 n. 4/L e ss.mm. stabilisce che l'utile di esercizio rappresenta il risultato finale del conto economico da iscriversi in contropartita, con segno positivo, nella voce Patrimonio netto dello Stato Patrimoniale.

La voce *Riserve di utili* è stata decrementata dalla perdita risultante dal bilancio dell'esercizio precedente.

#### FATTI DI RILIEVO

Si rinvia al Riesame di direzione effettuato al 31.12.2019 approvato con le seguenti deliberazioni del Consiglio di Amministrazione:

- ⇒ n. 18 di data odierna per quanto riguarda l'Area Qualità;
  - ⇒ n. 19 di data odierna per quanto riguarda l'Area Formazione;
- che si allega alla presente relazione.

Si evidenziano inoltre i seguenti fatti di rilievo:

- ⇒ con deliberazione n. 5 dd. 28.01.2019 veniva approvato, ai sensi dell'art. 1, comma 8, della Legge 6 novembre 2012 n. 190 e s.m., il "Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019-2021";
- ⇒ con deliberazione n. 49 dd. 25.06.2019 veniva preso atto dell'Audit Report Marchio Q&B 2019;
- ⇒ con deliberazione n. 88 dd. 20.12.2019 veniva preso atto dell'Audit Report relativo al Re Audit EN ISO 9001:2015 - UNI 10881:2013;
- ⇒ con deliberazione n. 110 dd. 27.12.2019 venivano definite le linee di indirizzo per la redazione e l'aggiornamento del "Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza (P.T.P.C.T.) 2020-2022";

- ⇒ con deliberazione n. 118 dd. 27.12.2019 venivano approvato l'Accordo volontario di area ex art. 34 L.P. 1/2011 finalizzato alla costituzione del Distretto Family Audit delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (APSP) della Provincia di Trento".
- ⇒ con deliberazione n. 16 di data odierna veniva preso atto del rilascio del certificato Family Audit Executive.

## EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

Si rinvia alle seguenti deliberazioni del Consiglio di Amministrazione:

- ⇒ con deliberazione n. 8 dd. 29.01.2018 approvazione del Piano della formazione consortile 2018-2020, aggiornamento anno 2019 con deliberazione n. 95 dd. 21.12.2018;
  - ⇒ n. 100 dd. 28.12.2018 approvazione delle Politiche per la qualità e obiettivi strategici anno 2019;
  - ⇒ n. 7 dd. 28.01.2019 approvazione del Piano di miglioramento per la qualità 2019 – 2021;
- che vengono allegati alla presente relazione.

## SIGNIFICATIVI FATTI GESTIONALI

Si rinvia al Riesame di direzione effettuato al 31.12.2019 approvato con le seguenti deliberazioni del Consiglio di Amministrazione:

- ⇒ n. 18 di data odierna per quanto riguarda l'Area Qualità;
  - ⇒ n. 19 di data odierna per quanto riguarda l'Area Formazione;
- che si allega alla presente relazione.

## STATO DI ATTUAZIONE PIANO PROGRAMMATICO

### **Preparare il futuro.**

L'A.P.S.P. ha avviato un Piano di valorizzazione del patrimonio immobiliare che vedrà la realizzazione dei seguenti interventi:

### **RISTRUTTURAZIONE VIA PIVE**

Importo € 1.843.200,00 - Finanziamento PAT 100% - Inizio lavori: 11.02.2019



Ristrutturazione e riqualificazione della struttura residenziale di Via Pive – p.ed. 1345 C.C. Pergine in particolare:

- riqualificazione degli spazi del piano seminterrato-terra liberati dopo il trasloco dei locali lavanderia e cucina nella nuova palazzina dei servizi generali realizzando nuovi spogliatoi e nuovi locali per il servizio di fisioterapia;
- adeguamento degli impianti e loro implementazione (impianto elettrico, impianto chiamata infermiera, sistema allarme vocale per scopi di emergenza – EVAC, impianto rilevazione incendi, impianto termoidraulico, impianto pressurizzazione antincendio, impianto gas medicali).

Con determinazione del Direttore Generale n. 304 dd. 10.12.2018 sono stati affidati i lavori di questo lotto a seguito di espletamento di gara di appalto da parte dell'APAC (Agenzia Provinciale per i Contratti Pubblici della PAT) ai sensi della normativa vigente. La fine lavori è prevista per il 06.11.2021.

## **INTERVENTI URGENTI SU R.S.A. P.ED. 1345 C.C. PERGINE VIA PIVE – RIFACIMENTO TETTO**

Importo € 125.867,78 - Finanziamento PAT 100%

Con deliberazione n. 61 dd. 26.09.2018 veniva autorizzato il Presidente ad inoltrare domanda di contributo alla PAT per la realizzazione degli interventi urgenti di Rifacimento tetto, cappotto esterno e tinteggiatura edificio principale p.ed. 1345 C.C. Pergine di cui al progetto definitivo approvato con la deliberazione n. 29 dd. 29.03.2017.

Con determinazione n. 146 dd. 17.10.2018 del Servizio Politiche Sanitarie e per la non Autosufficienza la Provincia Autonoma di Trento concedeva all'A.P.S.P. un contributo di complessivi € 125.867,78 pari al 100% della spesa ammessa relativa solamente al rifacimento del tetto.

Per quanto riguarda la tempistica dell'intervento ad oggi risulta difficile da stimare in quanto verrà posticipata alla conclusione dei lavori di ristrutturazione della sede di Via Pive. Nel frattempo a seguito di Convenzione stipulata con la Caritas di Pergine alcuni locali al piano terra dell'ex Palazzina Uffici vengono messi a disposizione della stessa Caritas per un servizio di solidarietà.

La consegna di detti lavori è prevista entro il 31/12/2021.

## **MANUTENZIONI STRAORDINARIE**

A seguito della riduzione dei finanziamenti pubblici per interventi di manutenzione straordinaria sugli immobili dell'A.P.S.P. si sono previsti nel tempo l'accantonamento di apposite risorse per la gestione patrimoniale aziendale e per il finanziamento degli interventi di manutenzione che si riterranno opportuni e necessari al fine di mantenere le strutture immobiliari in buono stato.

Con deliberazione n. 9 dd. 28/01/2019 venivano approvate le Linee programmatiche degli acquisti e degli investimenti per il triennio 2019 – 2021.

Per quanto riguarda le manutenzioni straordinarie e gli acquisti di arredi ed attrezzature, sono in previsione i seguenti interventi:

### **MANUTENZIONI STRAORDINARIE**

- tinteggiatura locali RSA di Via Marconi;
- bonifica UTA e impianti aerulici sede di Via Marconi e Palazzina Servizi Generali;
- adeguamenti servizi igienici Centro Diurno: spostamento porta di accesso al nucleo e ridefinizione degli spazi adibiti a sala da pranzo;
- impianto elevatore montalettighe sede di Via Pive: manutenzione straordinaria ed ammodernamento;
- impianto aspirazione vuoto sede di Via Marconi: implementazione sistema aspirazione in tutti i posti letto;
- sistemazione pavimentazione sottopassi pedonali di collegamento – atri antistanti cucina Palazzina Servizi Generali;
- struttura residenziale di Via Pive: installazione magneti su porte di emergenza nuovi locali centro servizi;

### **ACQUISTI DI ARREDI ED ATTREZZATURE**

- arredo locali nuovo Nucleo Alzheimer;
- arredo locali alloggi protetti;
- sostituzione di arredi, attrezzature ed apparecchiature.

<b>DIRETTIVE TRIENNALI 2017-2019</b>
--------------------------------------

Con deliberazione n. 67 dd. 30.12.2016 il Consiglio di Amministrazione prendeva atto delle "Direttive triennali 2017-2019 alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (APSP) che

gestiscono Residenze socio-sanitarie per il conseguimento degli obblighi previsti all'art. 79 dello Statuto e per la razionalizzazione e qualificazione delle spese" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2537 dd. 29.12.2016 e s.m. successivamente integrata con deliberazione 215 dd. 10.02.2017 e di seguito le stesse Direttive sono state prorogate fino al 30.06.2020 con deliberazione della Giunta n. 2171 dd. 20.12.2019.

Si rileva che l'A.P.S.P. ha rispettato gli obblighi previsti da tali Direttive triennali che sono i seguenti:

### **1. Razionalizzazione dei processi di acquisto**

Le APSP sono tenute ad aderire alle proposte di aggregazione di fabbisogno avanzate dalla Provincia per tramite di APAC.

Si evidenzia che nel corso del 2019:

- sono state inoltre rafforzate le procedure di razionalizzazione dei processi di acquisto di servizi e forniture mediante l'attivazione della gestione in forma associata con l'A.P.S.P. Levico Curae di Levio Terme, l'A.P.S.P. "San Giuseppe" di Roncegno Terme e l'A.P.S.P. "Casa Laner" di Folgaria approvata con decreto del Presidente n. 25 del 30.03.2017 per il periodo dal 01.04.2017 al 31.03.2018, con decreto del Presidente n. 15 del 28.03.2018 per il periodo dal 01.04.2018 al 31.03.2019 e con decreto del Presidente n. 18 del 20.03.2019 per il periodo dal 01.04.2019 al 31.03.2020.

### **2. Personale amministrativo**

Per le cessazioni di personale amministrativo con rapporto di lavoro a tempo indeterminato e per le quali alla data di adozione delle sopraccitate Direttive non siano state ancora attivate le procedure concorsuali per le nuove assunzioni, è fatto divieto procedere alla loro sostituzione.

E' peraltro consentito un reintegro di personale attraverso mobilità tra le APSP o altri enti pubblici.

L'A.P.S.P. ha rispettato questa direttiva.

### **3. Procedure per l'assunzione di personale**

Nel corso del 2017 le APSP appartenenti alla medesima Comunità di valle hanno sottoscritto una convenzione per la gestione in forma associata di procedure per la formazione di graduatorie per l'assunzione, a tempo indeterminato e determinato, delle diverse figure professionali mediante pubblici concorsi e/o pubbliche selezioni. Con decreto del Presidente n. 24 del 27.03.2017 veniva approvata la convenzione per la gestione in forma associata delle procedure per l'acquisizione di risorse umane da utilizzare presso le Aziende Pubbliche Di Servizi Alla Persona con sede nelle Comunità di Valle "Alta Valsugana e Bersntol" e "Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri" valida dal 01.04.2017 al 31.12.2019.

### **4. Incarichi di consulenza e collaborazione**

Le APSP nel triennio dovranno ridurre del 50% le spese sostenute per l'affidamento di incarichi di consulenza e collaborazione. Dal limite restano escluse le spese indispensabili purchè connesse all'attività istituzionale delle APSP.

Si evidenzia che le consulenze iscritte in bilancio sono relative a spese indispensabili in quanto connesse all'attività istituzionale.

### **5. Adesione all'Osservatorio Smart Point**

Le APSP devono aderire all'Osservatorio permanente di sistema denominato Smart Point e gestito da UPIPA.

Si evidenzia che l'A.P.S.P. ha aderito anche per l'anno 2019 al progetto Smart Point.

## **6. Operazioni di indebitamento**

Qualora le APSP dovessero ricorrere ad operazioni di indebitamento le stesse sono soggette alla disciplina specifica prevista nella deliberazione della Giunta Provinciale n. 206 dd. 26.02.2016.

Nel corso del 2019 l'A.P.S.P. non ha posto in essere operazioni di indebitamento.

### **EMERGENZA "CORONAVIRUS"**

Appare chiaro che l'attuale situazione emergenziale da Covid-19 rappresenta un "fatto di rilievo" avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio che non "impatta" sui valori del Conto Economico / Stato Patrimoniale (potendola assimilare ad una calamità naturale), ma che richiede un'adeguata informativa nella presente *Relazione sull'andamento della gestione* e nella *Nota integrativa* in merito alla prevedibile evoluzione della stessa.

Senz'altro l'epidemia si riflette in una contrazione dei ricavi, non compensata con una riduzione proporzionata dei costi (considerata la presenza di una buona parte di costi "fissi").

#### **RICAVI**

Dal 05.03.2020 per effetto delle disposizioni governative lockdown e provinciali:

- sono stati preclusi gli ingressi di nuovi Ospiti;
- sono stati chiusi i servizi semiresidenziali: Centro Diurno e Servizio presa in carico diurna continuativa;
- sono stati chiusi i servizi ambulatoriali: attività riabilitativa per esterni, attività odontoiatrica e attività podologica;
- sono stati chiusi ulteriori altri servizi offerti: pasti per esterni e utilizzo sale.

Tale chiusura ha comportato e comporterà un evidente riduzione dei ricavi sul Bilancio di esercizio 2020 non peraltro compensata da una riduzione proporzionata dei costi.

#### **COSTI**

La situazione emergenziale Covid-19 ha comportato i seguenti costi aggiuntivi:

- per l'assunzione di dipendenti per far fronte ad assenze numericamente importanti di personale;
- per un elevato numero di ore di lavoro straordinario;
- per l'acquisto di materiale DPI.

La situazione di emergenza ha portato alla chiusura dei cantieri in atto (Ristrutturazione e riqualificazione Struttura di Via Pive) con conseguente allungamento dei tempi di conclusione degli stessi.

#### **MISURE ADOTTATE PER IL CONTENIMENTO DEL CONTAGIO**

Per il contenimento del contagio, l'A.P.S.P. ha adottato le seguenti misure:

- ricorso allo Smart working per evitare la presenza di troppo personale negli Uffici Amministrativi;
- concessioni di ferie, congedi e riposi al personale dipendente;
- utilizzo dei previsti dispositivi di protezione individuale.

#### **CONCLUSIONI**

In conclusione gli effetti del Covid-19 non sono ancora facilmente definibili anche a causa delle incertezze circa lo sviluppo del contagio che si presenta con una combinazione di bassa mortalità, veloce espansione, lungo periodo di asintomaticità e alta percentuale di casi che presentano sintomi simili all'influenza con conseguente difficoltà ad indirizzare adeguate misure contenitive delle persone a rischio.

In questo scenario risulta non facile identificare la progressione del virus e quindi gli effetti sull'economia nel suo complesso anche se sarà inevitabile una riduzione del PIL mondiale e nello

specifico del nostro paese, e quindi un impatto anche sulla nostra Società.

La differenza sarà data dalle politiche fiscali e di stimolo che verranno messe in atto dai vari governi e dalla credibilità che gli stessi sapranno dimostrare nel perseguimento dei risultati.

Alla data della presente il panorama mondiale è caratterizzato dal continuo espandersi dell'epidemia Covid-19, i cui eventuali effetti negativi sui risultati attesi saranno visibili e quantificabili nelle prossime settimane e mesi e potrebbero condizionare i risultati attesi per l'anno in corso.

=====

- Allegati:
- Riesame di Direzione 2019
  - Standard di Qualità 2019
  - Risultati controllo di gestione 2019
  - Piano della formazione consortile 2018 – 2020 – aggiornamento anno 2019
  - Politiche per la qualità e obiettivi strategici anno 2019
  - Piano di miglioramento per la qualità 2019 – 2021