

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

BILANCIO DI ESERCIZIO
al 31 dicembre 2018

RELAZIONE SULL'ANDAMENTO
DELLA GESTIONE

Pergine Valsugana, 29 aprile 2019

IL DIRETTORE GENERALE
- dott. Giovanni Bertoldi -

Documento informatico firmato digitalmente
ai sensi del D. Lgs. 82/2005, che soddisfa
il requisito della forma scritta

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 2018.

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 2018.

L'esercizio 2018 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 11.635.334,39 e come lo stesso abbia subito un aumento rispetto all'esercizio 2017 del 2,22%.

I costi della produzione, pari ad euro 11.845.002,73, mostrano un aumento rispetto all'esercizio 2017 pari al 3,61%.

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 -209.668,34.

Il risultato della gestione finanziaria è positivo.

Il risultato al netto delle imposte è pari ad euro -224.038,47.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

PIANO DEI CONTI	BILANCIO 2018	BUDGET 2018	DIFFERENZA
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 11.635.334,39	€ 11.338.100,00	€ 297.234,39
I) Ricavi delle vendite e delle prest.	€ 10.129.521,55	€ 10.220.400,00	-€ 90.878,45
R.S.A.	€ 9.541.104,28	€ 9.551.700,00	-€ 10.595,72
Casa di soggiorno	€ 134.704,90	€ 136.900,00	-€ 2.195,10
Centro Diurno	€ 250.019,49	€ 235.900,00	€ 14.119,49
Servizio pasti	€ 99.623,79	€ 101.200,00	-€ 1.576,21
Servizi ambulatoriali	€ 100.927,09	€ 191.000,00	-€ 90.072,91
Servizi domiciliari	€ 3.142,00	€ 3.700,00	-€ 558,00
V) Altri ricavi e proventi	€ 1.505.812,84	€ 1.117.700,00	€ 388.112,84
Contributi	€ 498.463,65	€ 458.100,00	€ 40.363,65
Altri ricavi e proventi	€ 1.007.349,19	€ 659.600,00	€ 347.749,19

La voce di ricavo "RSA" registra una diminuzione rispetto al Budget dovuta prevalentemente alla presenza media degli Ospiti fuori PAT che risulta diminuita di n. 0,71 unità, parte del risultato negativo è stato compensato dalle seguenti voci:

RETTA SANITARIA:

- ⇒ +0,07 unità - Ospite Namir
- ⇒ accesso al fondo di riequilibrio 2018 previsto dalle Direttive in materia di RSA per assistenza specifica ad un Ospite;

RETTA ALBERGHIERA:

- ⇒ +0,19 unità - Ospite su posto letto convenzionato
- ⇒ +0,48 unità - Ospite su posto letto non convenzionato fuori Comunità;
- ⇒ +0,25 unità - mantenimento posto letto;
- ⇒ prenotazioni posto letto non previste a Budget;
- ⇒ maggior prestazioni aggiuntive degli Ospiti (servizio odontoiatrico).

I ricavi per Casa Soggiorno risultano in linea con le previsioni, lo scostamento è dovuto alla riduzione nella retta alberghiera a seguito di "mantenimento posto letto" e a minor stanze singole assegnate agli Ospiti Casa Soggiorno.

La voce di ricavo "Centro Diurno" registra un aumento rispetto al Budget dovuta alla maggior presenza di utenti a pagamento e maggiori prestazioni aggiuntive (servizio odontoiatrico), 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 negativa rispetto a Budget è dovuta ad un decremento nel numero di pasti erogati.

La voce "Servizi ambulatoriali" registra un minor introito dovuto prevalentemente al minor contributo concesso dall'A.P.S.S. per il servizio odontoiatrico a favore di utenti esterni, a causa della necessità di dover sostituire in corso d'anno il Medico Odontoiatra, che quindi ha comportato una ridefinizione da parte dell'A.P.S.S. del budget annuo concesso per tale attività, come meglio specificato di seguito.

La voce "Servizi domiciliari" risulta in linea con le previsioni.

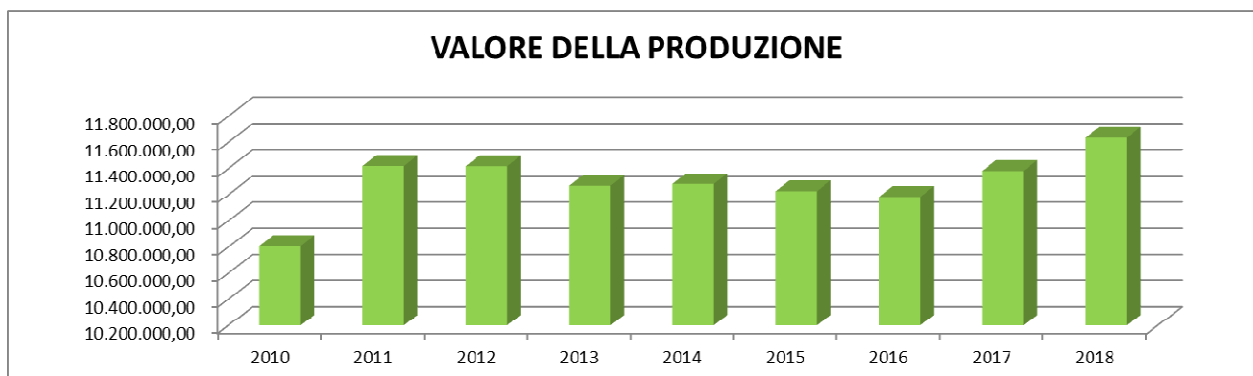
L'incremento nella voce "Altri ricavi e proventi" è dovuto principalmente alle seguenti motivazioni:

- ⇒ il finanziamento da parte della Provincia Autonoma di Trento del rinnovo contrattuale previsto dal nuovo CCPL;
- ⇒ rimborso assicurativo da parte dell'INAIL relativo ad infortuni;
- ⇒ *Sopravvenienze attive in gestione ordinaria* a seguito dello storno del debito con l'A.P.S.S. di € 12.416,58 relativo allo sfornamento del budget farmaci e presidi sanitari anno 2017, in quanto la maggior spesa è stata documentata e giustificata.

Inoltre derivanti dallo storno del *Fondo rischi diversi* per le seguenti motivazioni:

- a) € 4.000,00 derivante da un maggior costo delle bollette di acqua potabile non giustificato e probabilmente imputabile a qualche perdita dell'acquedotto;
- b) € 17.838,88 per coprire prestazioni occasionali relative alla realizzazione del nuovo Nucleo Alzheimer (redazione SCIA Vigili del fuoco - accatastamento - collaudo tecnico amministrativo) non previste all'interno del quadro economico dei lavori;
- c) € 8.096,13 per compensare quota ammortamento dei nuovi impianti elevatori, 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.

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 2018	BUDGET 2018	DIFFERENZA
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 11.845.002,73	€ 11.322.100,00	€ 522.902,73
I) Consumo di beni e materiali	€ 960.473,31	€ 955.100,00	€ 5.373,31
Acquisto di beni	€ 957.007,59	€ 955.100,00	€ 1.907,59
Variazioni delle rimanenze	€ 3.465,72	€ -	€ 3.465,72
II) Servizi	€ 1.670.669,84	€ 1.638.900,00	€ 31.769,84
Servizi di assistenza alla persona	€ 474.436,64	€ 456.400,00	€ 18.036,64
Servizi in appalto	€ 432.155,95	€ 430.900,00	€ 1.255,95
Manutenzioni	€ 188.223,19	€ 180.200,00	€ 8.023,19
Utenze	€ 437.425,18	€ 461.600,00	-€ 24.174,82
Consulenze e collaborazioni	€ 36.756,48	€ 19.400,00	€ 17.356,48
Organi istituzionali	€ 33.787,60	€ 30.400,00	€ 3.387,60
Servizi diversi	€ 67.884,80	€ 60.000,00	€ 7.884,80
IV) Costo per il personale	€ 8.471.515,60	€ 8.092.850,00	€ 378.665,60
a) Salari e stipendi	€ 6.279.337,67	€ 6.050.200,00	€ 229.137,67
b) Oneri sociali	€ 1.767.345,44	€ 1.672.300,00	€ 95.045,44
c) Trattamento di fine rapporto	€ 213.939,68	€ 201.750,00	€ 12.189,68
e) Altri costi	€ 210.892,81	€ 168.600,00	€ 42.292,81
V) Ammortamenti e svalutazioni	€ 423.719,32	€ 398.200,00	€ 25.519,32
Ammortamenti	€ 423.719,32	€ 398.200,00	€ 25.519,32
VI) Accantonamenti per rischi	€ 282.629,10	€ 202.900,00	€ 79.729,10
Accantonamenti oneri personale	€ 282.629,10	€ 202.900,00	€ 79.729,10
VII) Oneri diversi di gestione	€ 35.995,56	€ 34.150,00	€ 1.845,56
Oneri diversi di gestione	€ 35.995,56	€ 34.150,00	€ 1.845,56

In merito alla variazione intervenuta rispetto a Budget 2018 si evidenzia quanto segue:

CONSUMO DI BENI E MATERIALI

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

⇒ *Generi alimentari* dovuto all'espletamento di bandi di gara che hanno dovuto tenere conto dei cosiddetti CAM (Criteri Minimi Ambientali), nonché per la revisione della composizione dei menù in un'ottica di miglior equilibrio alimentare, come meglio specificato in seguito;

⇒ *Materiale manutenzione varia* dovuto a maggiori rotture non previste a Budget e non coperte dai contratti di manutenzione in essere;

e minor costo rilevante nell'acquisto di:

- ⇒ *Farmaci e materiale sanitario* per un minor acquisto di materiale per il servizio odontoiatrico rispetto a quanto preventivato, dovuto alla sospensione per un periodo di circa 2 mesi del servizio;
- ⇒ *Presidi per incontinenza*;
- ⇒ *Prodotti per igiene personale* rispetto a quanto preventivato;
- ⇒ *Divise per il personale* per minor acquisto di divise rispetto a quanto previsto a Budget.

Per quanto riguarda le rimanenze si evidenzia uno scostamento dovuto principalmente ai presidi per incontinenti e detersivi e materiale pulizie e risultano avere un impatto negativo sul bilancio di esercizio per euro 3.465,72.

Rispetto all'esercizio 2017, il costo complessivo per questa macro voce di bilancio risulta aumentato per una percentuale pari al 0,51%.

SERVIZI DI ASSISTENZA ALLA PERSONA

Il maggior costo è giustificato in prevalenza dall'aumento delle seguenti voci:

- ⇒ *Servizio medico*: dovuto al maggior numero di ore di assistenza medica generica rispetto a quanto previsto a Budget, come meglio specificato in seguito;
- ⇒ *Servizio fisioterapico*: si è ritenuto opportuno e necessario aumentare il numero di ore per il Servizio riabilitativo per utenti esterni avvalendosi di personale qualificato in regime di libera professione, come meglio specificato in seguito.

SERVIZI IN APPALTO

Per quanto riguarda la spesa dei Servizi in appalto si evidenzia un andamento in linea con le previsioni.

MANUTENZIONI

Per quanto riguarda la spesa delle Manutenzioni si evidenzia un maggior costo alle voci *Manutenzione giardino e piante* dovuto ad interventi straordinari, *Manutenzioni attrezzature ed arredi* e *Manutenzioni impianti* dovuto a maggior riparazioni non previste in fase di previsione e non coperti dai contratti in essere.

Si registra un minor costo invece alla voce *Manutenzione fabbricati* in quanto nel corso dell'anno 2018 non sono state eseguite tutte le manutenzioni che erano state previste a Budget.

UTENZE

La diminuzione del costo dell'utenze è dovuto principalmente al risparmio sul *Teleriscaldamento* per stipula nuovo contratto con la Stet S.p.A..

Per quanto riguarda *Energia elettrica* ed *Acqua* si registra invece un aumento rispetto a quanto preventivato a causa di maggiori consumi.

CONSULENZE E COLLABORAZIONI

La spesa delle Consulenze e collaborazioni risulta maggiore rispetto alla previsione di Budget a causa delle *Prestazioni occasionali* relative all'accatastamento, al collaudo tecnico - amministrativo e alla SCIA dei Vigli del Fuoco per la realizzazione del nuovo Nucleo Alzheimer.

ORGANI ISTITUZIONALI

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

SERVIZI DIVERSI

Si registra un aumento nella voce *Spese per concorsi* dovuto all'espletamento di vari concorsi nel corso dell'anno che in parte viene compensato dalla voce di entrata *Quote adesioni a concorsi*. Si registra anche un aumento alla voce *Assicurazioni* dovuto alla regolazione del premio relativo alla polizza RCT.

Rispetto all'esercizio 2107, il costo complessivo per questa macro voce di bilancio risulta aumentato per una percentuale pari al 4,46%.

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 notevolmente aumentato rispetto a quanto previsto a Budget. Ciò risulta anche da n. 5,11 unità in più di personale rispetto a quanto preventivato.

Si registra un aumento rilevante nella voce *Lavoro straordinario* generato dal maggior numero di ore di straordinario del personale.

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

Il maggior costo del personale viene dettagliatamente illustrato in seguito al capitolo relativo agli **ELEMENTI A GIUSTIFICAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO NEGATIVO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2018**.

Rispetto all'esercizio 2017, il costo complessivo per questa macro voce di bilancio risulta aumentato per una percentuale pari al 4,06%.

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 2018.

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

Rispetto all'esercizio 2017, il costo complessivo per questa macro voce di bilancio risulta diminuito per una percentuale pari al 7,46%.

ACCANTONAMENTO ONERI PERSONALE

Tale voce racchiude l'accantonamento effettuato con riferimento al premio produttività 2018. 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 2018 che verranno liquidati nel corso del 2019.

Accantonamento rinnovo contrattuale. In data 01.10.2018 è stato sottoscritto in via definitiva il rinnovo del C.C.P.L. per il periodo 2016-2018. Emerge che tutti gli oneri derivanti da detto rinnovo contrattuale risultano interamente finanziati con contributo provinciale dalla PAT come risultante dai documenti rimessi agli atti. Considerato il costo totale sostenuto per gli oneri contrattuali derivanti dal rinnovo del C.C.P.L. 2016-2018 e il totale dei finanziamenti ottenuti nello stesso periodo si è proceduto ad accantonare a *Fondo rinnovo contrattuale* la parte residuale del finanziamento rispetto al totale dei costi sostenuti ad eventuale copertura di futuri oneri contrattuali ivi comprese le progressioni orizzontali, come meglio specificato nella

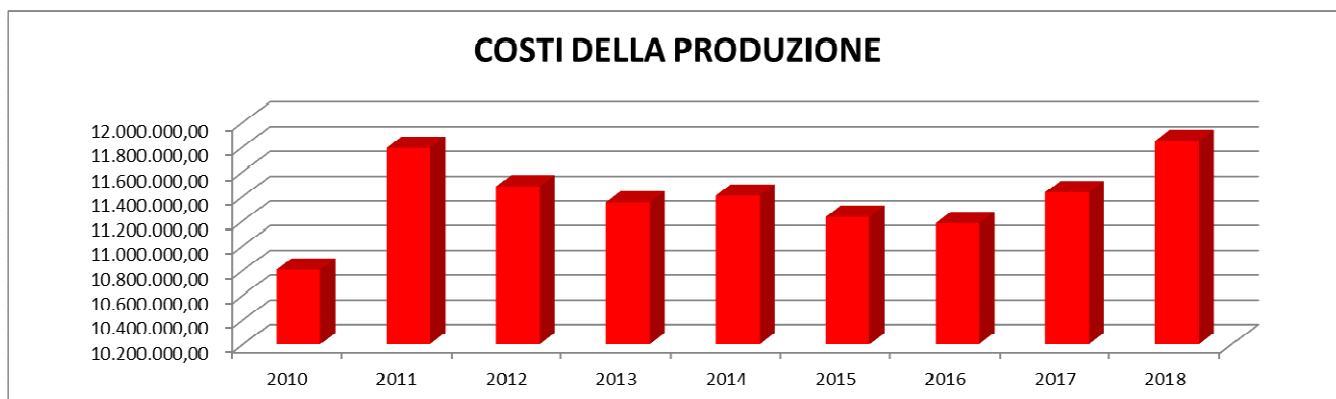
segunte tabella:

ANNO	COSTO RINNOVO	FINANZIAMENTO	DISPONIBILITA'
2016	€ 172.412,34	€ 162.595,52	
2017	€ 365.577,92	€ 394.212,98	
2018	€ 559.917,03	€ 586.343,21	
TOTALE	€ 1.097.907,29	€ 1.143.151,71	€ 45.244,42

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La proiezione degli oneri di gestione risulta in linea con quanto previsto a Budget.

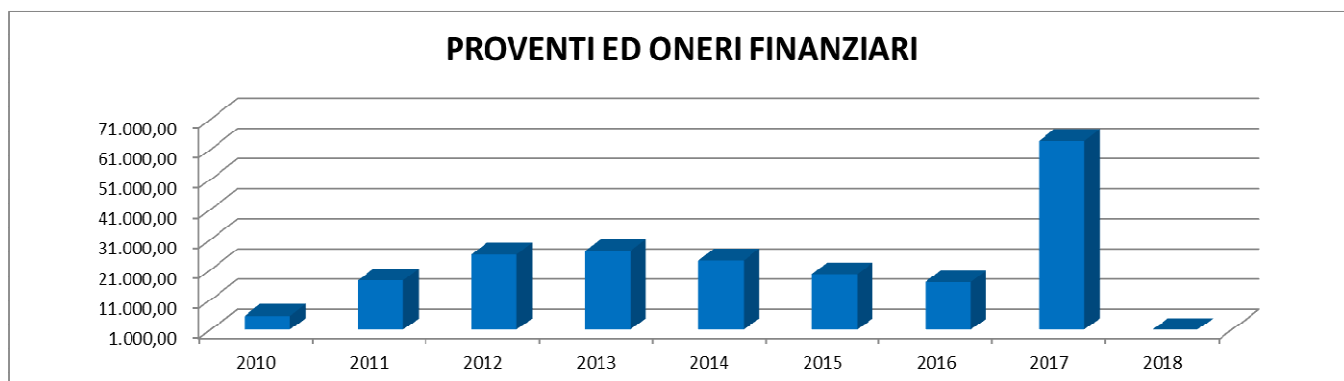
Di seguito si riporta il grafico relativo all'andamento dei costi della produzione a partire dall'esercizio 2010.



C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PIANO DEI CONTI	BILANCIO 2018	BUDGET 2018	DIFFERENZA
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	€ 681,87	€ -	€ 681,87
I) Proventi finanziari	€ 706,29	€ -	€ 706,29
Proventi finanziari	€ 706,29	€ -	€ 706,29
II) Int. ed altri oneri finanziari	-€ 24,42	€ -	-€ 24,42
Interessi passivi	-€ 24,42	€ -	-€ 24,42

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 2018	BUDGET 2018	DIFFERENZA
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		-€ 15.052,00	-€ 16.000,00	€ 948,00
Imposte sul reddito dell'esercizio		-€ 15.052,00	-€ 16.000,00	€ 948,00
Imposte sul reddito dell'esercizio		-€ 15.052,00	-€ 16.000,00	€ 948,00
IRES		-€ 15.052,00	-€ 16.000,00	€ 948,00

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.

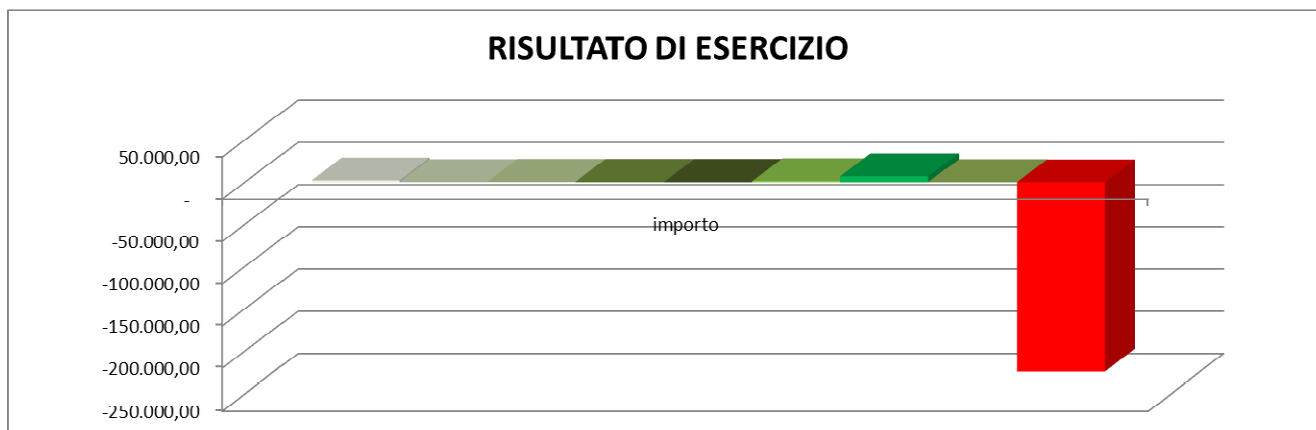
RISULTATO DI ESERCIZIO

PIANO DEI CONTI		BILANCIO 2018	BUDGET 2018	DIFFERENZA
G) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-€ 224.038,47	€ -	-€ 224.038,47
Utile (Perdita) dell'esercizio		-€ 224.038,47	€ -	-€ 224.038,47
Utile dell'esercizio		€ -	€ -	€ -
Perdita dell'esercizio		-€ 224.038,47	€ -	-€ 224.038,47

Il risultato di esercizio 2018 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.



Di seguito verranno esposti in maniera dettagliata gli elementi a giustificazione del risultato economico negativo del Bilancio di esercizio 2018 con le relative modalità di copertura.

Si procede ora ad una breve analisi dello Stato Patrimoniale.

ATTIVO

ATTIVO	2017	2018
A) IMMOBILIZZAZIONI	€ 46.273.337,98	€ 46.582.982,88
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 11.889,20	€ 10.856,66
Concessioni, licenze, marchi e diritti	€ 11.889,20	€ 10.856,66

ATTIVO	2017	2018
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 42.483.119,33	€ 42.624.652,99
Terreni e fabbricati	€ 40.345.364,42	€ 40.155.577,19
Impianti e macchinari	€ 446.299,15	€ 540.113,79
Attrezzature diverse	€ 278.056,95	€ 214.083,18
Mobili e macchine	€ 147.905,20	€ 113.070,86
Altri beni materiali	€ 30.830,14	€ 49.784,97
Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 1.234.663,47	€ 1.552.023,00
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ 3.778.329,45	€ 3.947.473,23
Partecipazioni	€ 3.778.329,45	€ 3.947.473,23
B) ATTIVO CIRCOLANTE	€ 3.744.946,39	€ 3.337.688,84
I) RIMANENZE	€ 49.295,59	€ 45.829,87
Materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 49.295,59	€ 45.829,87
II) CREDITI	€ 1.851.011,91	€ 2.635.601,69
Crediti verso clienti	€ 1.034.375,83	€ 1.658.960,06
Crediti diversi	€ 24.660,33	€ 71.331,90
Crediti verso Istit. previd. e assistenz	€ 743.478,38	€ 861.766,93
Crediti tributari	€ 48.497,37	€ 43.542,80
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	€ 1.844.638,89	€ 656.257,28
Depositi bancari e postali	€ 1.844.638,89	€ 656.257,28
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 79.586,39	€ 59.258,80
I) Ratei e risconti attivi	€ 79.586,39	€ 59.258,80
Ratei e risconti attivi	€ 79.586,39	€ 59.258,80
TOTALE ATTIVO	€ 50.097.870,76	€ 49.979.930,52

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 2018.

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.

Per quanto riguarda le Partecipazioni si preme precisare che con deliberazione n. 32 dd. 29.03.2017 il Consiglio di Amministrazione deliberava di presentare formale domanda di adesione a Trentino Riscossioni S.p.A. per la riscossione coattiva delle rette di degenza non pagate dagli ospiti/residenti e/o dai loro familiari tenuti al pagamento. A seguito di presentazione della domanda con deliberazione n. 14 dd. 29.01.2018 e s.m. il Consiglio approvava gli schemi di Convenzione e Contratto di Servizio ed inoltre procedeva all'acquisto di n. 50 azioni di Trentino Riscossioni S.p.A. per un valore complessivo di € 169,00.

Inoltre nel corso dell'anno 2018 con deliberazione n. 49 dd. 08.08.2018 il Consiglio di Amministrazione deliberava di acquistare dalla Società Stet S.p.A. n. 1.000 azioni al prezzo unitario di € 2,04 per un importo complessivo di € 2.040,00.

PASSIVO

PASSIVO	2017	2018
A) CAPITALE DI DOTAZIONE	€ 36.264.674,42	€ 36.040.635,95
I) Patrimonio netto	€ 36.264.674,42	€ 36.040.635,95
Patrimonio e riserve	€ 36.264.403,28	€ 36.264.674,42
Risultato di esercizio	€ 271,14	-€ 224.038,47
B) CAPITALE DI TERZI	€ 8.776.213,82	€ 9.103.468,52
I) Fondo per rischi ed oneri	€ 1.057.143,24	€ 1.066.055,73
Fondi per rischi ed oneri	€ 1.057.143,24	€ 1.066.055,73
II) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 5.081.137,48	€ 5.195.318,21
Trattamento di fine rapporto	€ 5.081.137,48	€ 5.195.318,21
III) DEBITI	€ 2.637.933,10	€ 2.842.094,58
Acconti e cauzioni	€ 311.688,74	€ 313.558,22
Debiti verso fornitori	€ 650.582,23	€ 699.926,81
Debiti tributari	€ 216.740,91	€ 209.827,99
Debiti v/Ist. prev. e ass.	€ 139.270,49	€ 173.913,13
Altri debiti	€ 1.319.650,73	€ 1.444.868,43
C) RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 5.056.982,52	€ 4.835.826,05
Ratei e risconti passivi	€ 5.056.982,52	€ 4.835.826,05
Ratei e risconti passivi	€ 5.056.982,52	€ 4.835.826,05
TOTALE PASSIVO	€ 50.097.870,76	€ 49.979.930,52

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

PASSIVO	2017	2018
A) CAPITALE DI DOTAZIONE	€ 36.264.674,42	€ 36.040.635,95
I) Patrimonio netto	€ 36.264.674,42	€ 36.040.635,95
Patrimonio e riserve	€ 36.264.403,28	€ 36.264.674,42
<i>Capitale di dotazione</i>	€ 35.297.774,60	€ 35.297.774,60
<i>Capitale di dotazione</i>	€ 35.297.774,60	€ 35.297.774,60
<i>Riserve</i>	€ 966.628,68	€ 966.899,82
<i>Riserve di utili</i>	€ 966.628,68	€ 966.899,82
Risultato di esercizio	€ 271,14	-€ 224.038,47
<i>Utili (Perdite) dell'esercizio</i>	€ 271,14	-€ 224.038,47
<i>Utili (Perdite) dell'esercizio patr.</i>	€ 271,14	-€ 224.038,47

La voce *Riserve di utili* è stata incrementata dall'utile risultante dal bilancio dell'esercizio precedente.

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

- il *Fondo produttività personale* 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 e sono relativi agli importi riferiti all'anno 2018 che verranno liquidati nel corso del 2019;
- *Fondo rinnovo contrattuale*. In data 01.10.2018 è stato sottoscritto in via definitiva il rinnovo del C.C.P.L. per il periodo 2016-2018. Emerge che tutti gli oneri derivanti da detto rinnovo contrattuale risultano interamente finanziati con contributo provinciale dalla PAT come

risultante dai documenti rimessi agli atti. Considerato il costo totale sostenuto per gli oneri contrattuali derivanti dal rinnovo del C.C.P.L. 2016-2018 e il totale dei finanziamenti ottenuti nello stesso periodo si è proceduto ad accantonare a *Fondo rinnovo contrattuale* la parte residuale del finanziamento rispetto al totale dei costi sostenuti ad eventuale copertura di futuri oneri contrattuali ivi comprese le progressioni orizzontali, come meglio specificato nella seguente tabella:

ANNO	COSTO RINNOVO	FINANZIAMENTO	DISPONIBILITA'
2016	€ 172.412,34	€ 162.595,52	
2017	€ 365.577,92	€ 394.212,98	
2018	€ 559.917,03	€ 586.343,21	
TOTALE	€ 1.097.907,29	€ 1.143.151,71	€ 45.244,42

- 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; riguarda le controversie legali per eventuali contenzioni in ambito legale legati al non rispetto degli impegni assunti con la Carta dei Servizi o per altri tipi di ricorsi con l'Amministrazione;
- *Fondo rischi diversi*: nel 2018 tale fondo è stato utilizzato a copertura dei seguenti eventi / rischi straordinari verificatisi nel corso dell'esercizio finanziario:
 - a) € 5.259,48 relativo a spese per formazione del personale erroneamente imputate all'anno 2018;
 - b) € 4.000,00 derivante da un maggior costo delle bollette di acqua potabile non giustificato e probabilmente imputabile a qualche perdita dell'acquedotto;
 - c) € 17.838,88 per coprire prestazioni occasionali relative alla realizzazione del nuovo Nucleo Alzheimer (redazione SCIA Vigili del fuoco - accatastamento - collaudo tecnico amministrativo) non previste all'interno del quadro economico dei lavori;
 - d) € 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.;
 - e) € 8.096,13 per compensare quota ammortamento dei nuovi impianti elevatori, 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;
- 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.

Qui di seguito viene esposta tabella riassuntiva:

PASSIVO	2017	2018
I) Fondo per rischi ed oneri	€ 1.057.143,24	€ 1.066.055,73
Fondi per rischi ed oneri	€ 1.057.143,24	€ 1.066.055,73
<i>Fondi per rischi ed oneri</i>	<i>€ 1.057.143,24</i>	<i>€ 1.066.055,73</i>
Fondo rinnovo contrattuale	€ 35.480,95	€ 45.244,42
Fondo produttività personale	€ 199.241,98	€ 241.335,49
Fondo rischi per controversie legali	€ 27.000,00	€ 27.000,00
Fondo rischi diversi	€ 758.174,90	€ 715.230,41
Fondo svalutazione crediti	€ 37.245,41	€ 37.245,41

PASSIVO	2017	2018
II) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 5.081.137,48	€ 5.195.318,21
Trattamento di fine rapporto	€ 5.081.137,48	€ 5.195.318,21
<i>Trattamento di fine rapporto</i>	<i>€ 5.081.137,48</i>	<i>€ 5.195.318,21</i>
Fondo TFR dipendenti lordo	€ 5.081.137,48	€ 5.195.318,21

RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI

Il Consiglio di Amministrazione ha definito con deliberazione n. 84 dd. 20.12.2017 le politiche per la qualità e gli obiettivi strategici anno 2018.

Con deliberazioni n. 16 e n. 17 dd. 07.03.2019 il Consiglio di Amministrazione ha effettuato il Riesame di direzione anno 2018, che si allega alla presente relazione.

Inoltre il Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 85 dd. 20.12.2017 ha aggiornato il Piano di Miglioramento per la Qualità 2018 - 2020 e con deliberazione n. 97 dd. 29.12.2017 ha approvato, tra l'altro, gli Standard di Qualità anno 2018.

Alla presente Relazione vengono allegati gli *Standard di Qualità 2018*.

OBIETTIVI STRATEGICI 2018

Nr.	Obiettivo	Descrizione obiettivo	Azione
1	APPROPRIATEZZA	<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	ECONOMICITA'	<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..
3	RETE	<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	PROFESSIONALITA'	<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	BENESSERE	<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.
6	PARTECIPAZIONE	<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.
7	APERTURA	<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	SODDISFAZIONE	<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	INNOVAZIONE	<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);

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;

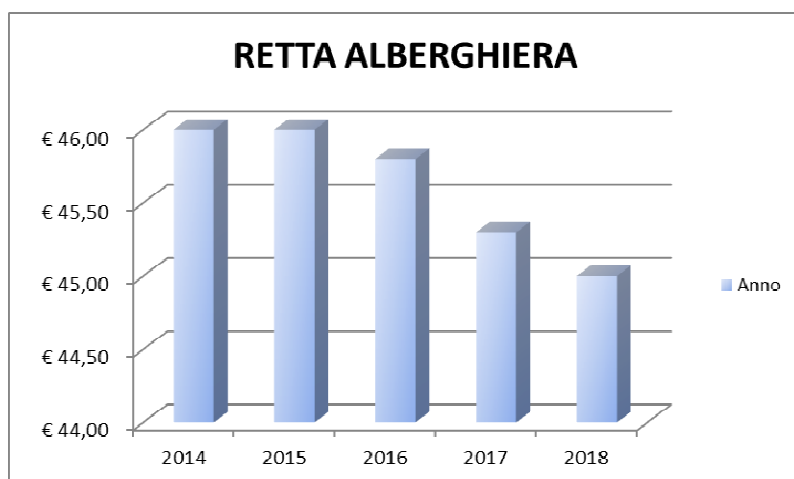
Provider ECM: realizzazione di attività formative residenziali e sul campo.

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

L'Esercizio 2018, pur evidenziando una perdita di esercizio, rispetta l'equilibrio economico di bilancio inteso anche come capacità delle Riserve di utili di assorbire e compensare le eventuali perdite di Esercizio ai sensi del combinato disposto degli artt. 16 e 30-bis 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..

Nello specifico si può intendere che l'equilibrio economico di bilancio è garantito fino a quanto le perdite di esercizio non producono effetti.

La retta 2018 risulta diminuita rispetto alla retta 2017. Qui di seguito si riporta grafico rappresentativo dell'andamento dell'importo relativo alla retta alberghiera dal 2014 al 2018:



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

Nel corso del 2018 si sono instaurate e consolidate le seguenti partnership anche a parziale o totale finanziamento di progetti aziendali:

- convenzione direzione a scavalco e gestione in forma associata del Servizio economato e contabilità con A.P.S.P. Folgaria;
- convenzione con A.P.S.P. Roncigno servizio organizzazione, qualità e controllo di gestione;
- 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 / segreteria di direzione a scavalco con A.P.S.P. Folgaria € 61.159,39
 - Convenzione con A.P.S.P. Roncigno servizio organizzazione, qualità e controllo di gestione € 163,94
 - Finanziamento progetti speciali CRP € 9.600,00
- TOTALE € 70.923,33.**

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

Si rinvia al Riesame di direzione - Area Formazione al 31.12.2018 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 17 dd. 07.03.2019 che si allega alla presente relazione.

La formazione e i numeri



Costo della formazione.

COSTI	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	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	0%
Costo Iscrizione corsi	€ 20.391,17	€ 4.776,42	€ 4.467,61	€ 8.753,16	€ 2.288,00	€ 8.222,36	€ 4.781,38	€ 5.361,00	12%
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	2%
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	376%
Costo docenti interni	€ -	€ 4.251,30	€ 2.205,48	€ 2.399,96	€ 2.876,39	€ 1.200,00	€ 724,94	€ 1.111,32	53%
Costi generali (utilizzo aula didattica)	€ 154,00	€ 3.116,50	€ 2.915,50	€ 3.769,10	€ 3.044,34	€ 2.125,44	€ 2.804,40	€ 2.278,88	-19%
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	0%
Costo personale	€ 34.630,53	€ 30.177,51	€ 74.506,29	€ 94.360,02	€ 48.628,29	€ 49.390,20	€ 75.302,57	€ 83.066,05	10%
Quote adesione convegni e corsi (esterni)	€ -	€ -	€ 1.540,00	€ 1.320,00	€ 590,00	€ 160,00	€ 220,00	€ 8.099,00	
Totale	€ 65.642,12	€ 127.680,95	€ 106.509,95	€ 131.230,45	€ 78.721,69	€ 88.611,41	€ 105.574,40	€ 124.095,71	17%

COSTI	Costo f. interna	Costo f. esterna
Costo accreditamento provider	€ 2.500,00	
Costo iscrizione corsi		€ 5.361,00
Costo viaggio e rimborso spese		€ 1.722,62
Costo incarico docenti	€ 22.930,00	
Costo docenti interni	€ 1.111,32	
Costi generali (utilizzo aula didattica)	€ 2.278,88	
Costo segreteria organizzativa	€ 13.164,84	
Costo personale	€ 69.815,33	€ 13.250,72
Quote adesione convegni e corsi (esterni)	-€ 8.099,00	
Totale	€ 103.701,37	€ 20.334,34
Ore di formazione garantite	3.873,50	504,50



⇒ *Benessere organizzativo e conciliazione famiglia-lavoro.*

Durante il corso dell'anno 2018 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 55% e che non si evidenziano particolari criticità. Inoltre non si rilevano rischi da stress lavoro correlato significativi;
- *Indagine di customer sui servizi di conciliazione messi a disposizione del personale dipendente* - anno 2018: presa d'atto dei risultati con deliberazione n. 59 dd. 26.09.2018;
- *Indagine di customer sui servizi offerti* - anno 2018: presa d'atto dei risultati con deliberazione n. 68 dd. 12.11.2018;
- *Rilevazione indagine di customer sui servizi di conciliazione 2° anno - Family Audit*: presa d'atto dei risultati con deliberazione n. 69 dd. 12.11.2018.

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

Si rinvia al Riesame di direzione - Area Qualità al 31.12.2018 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 16 dd. 07.03.2019 che si allega alla presente relazione.

⇒ *Coinvolgimento della comunità.*

Si rinvia al Riesame di direzione - Area Qualità al 31.12.2018 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 16 dd. 07.03.2019 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. 67 dd. 12.11.2018. Da tale analisi risulta che i questionari compilati sono stati nr. 118 per quanto riguarda la R.S.A./Casa Soggiorno e n. 29 per quanto concerne il Centro Diurno.

⇒ *Progetti innovativi.*

Nel corso del 2018 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.

Attività rivolte ai familiari:

- *Informazione e orientamento*: incontri individuali di informazione e orientamento sulla malattia e sui servizi
- *Consulenza*: medica, medico legale e di servizio sociale
- *Sostegno psicologico*: individuale e di gruppo, per la valorizzazione e la tutela delle risorse personali
- *Selezione e ricerca*: di Assistenti familiari privati
- *Formazione*: per familiari nel loro ruolo di caregiver

Attività rivolte a operatori e comunità:

- *Informazione e sensibilizzazione*: sulla malattia di Alzheimer
- *Formazione/Aggiornamento*: di operatori addetti all'assistenza o ai servizi sociali.

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.

PROGETTO MINERVA

Il Progetto Minerva (strumenti di valutazione dinamica per servizi socio-sanitari) è una iniziativa promossa e finanziata da CBA, svolta in collaborazione con FBK-IRCS, il Dipartimento di Ingegneria e Scienze dell'Informazione e UPIPA. L'obiettivo è delineare un modello di accreditamento all'avanguardia per le strutture di Assistenza alla Persona, capace di rispondere alle esigenze degli operatori, degli amministratori e degli enti di governo.

Inoltre nel corso del 2018 sono stati attivati i seguenti Progetti:

WORKING TO BECOME DEMENTIA FRIENDLY FOR ... ALZHEIMER FEST 2018

Il Progetto, promosso dalle APSP di Levico e Pergine, rientra nell'ambito dell'Alzheimer Fest 2018 ed è stato finanziato dalla PAT per un importo complessivo di € 2.800,00 pari all'80% della spesa ammessa.

Il Progetto si propone di sensibilizzare e coinvolgere la popolazione delle due comunità sul tema dell'Alzheimer.

La finalità è offrire ai cittadini e agli esercenti di attività commerciali e ricettive la possibilità di avere informazioni sulla malattia e sulle corrette modalità di approccio con le persone dementi per offrire e garantire sensibilità e accoglienza adeguate.

MALTRATTAMENTOZERO

Il Progetto intende:

- promuovere una cultura che permetta di parlare di maltrattamento senza giudicare le persone, ma anche senza tollerare/ignorare i comportamenti, per prevenire il rischio e migliorare il benessere delle persone;
- contestualizzare le conoscenze teoriche per costruire strumenti pratici di conoscenza, osservazione e monitoraggio, prevenzione, gestione del rischio maltrattamento;
- sostenere le persone nell'adozione di una strategia organica e contestualizzata di prevenzione del maltrattamento;
- sviluppare una relazione di cura e di aiuto, in coerenza con la cultura ed i valori del Marchio Q&B, basata sul benessere delle persone, che sposti il focus dalla sola prevenzione del maltrattamento alla promozione del "ben-trattamento".

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	2014	2015	2016	2017	2018
Media Ospiti presenti nel periodo	221,15	221,22	221,65	222,11	222,44
Copertura posto letto	99,17%	99,20%	99,39%	99,60%	99,75%
Nuovi ingressi	99	103	74	79	64
Posti a sollievo	30	30	30	26	31
Decessi	81	92	66	68	53

SERVIZI SEMIRESIDENZIALI: CENTRO DIURNO

INDICATORI CENTRO DIURNO	2014	2015	2016	2017	2018
Capacità massima	12	12	12	12	12
Numero utenti	17	29	53	48	44
Numero utenti inseriti nell'anno	13	14	22	29	20
Età media	78,29	80,59	81,93	84,25	81,99
N. pasti erogati	3.491	2.858	2.961	3.423	4.369
Presenza (soglia minima 85%)	==	94,03%	91,35%	93,70%	99,28

SERVIZI SEMIRESIDENZIALI: SERVIZIO PRESA IN CARICO

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

SERVIZI DOMICILIARI E ALBERGHIERI: SERVIZIO PASTI

INDICATORI SERVIZIO PASTI	2014	2015	2016	2017	2018
Pasti asportati	3.219	361	259	38	0
Pasti consumati in mensa	9.175	9.597	10.256	10.587	9.819
Pasti trasportati	5.272	4.590	4.714	1.610	2.157
Totale pasti	17.666	14.548	15.229	12.235	11.976
Media pasti al giorno	48,40	39,83	41,61	33,52	32,81

SERVIZI AMBULATORIALI: FISIOTERAPIA PER ESTERNI

INDICATORI FISIOTERAPIA PER ESTERNI	2014	2015	2016	2017	2018
Nr. richieste	140	218	193	203	308
Giorni medi di attesa	51	22	84	86	81
Ticket a carico utente	€ 1.835,70	€ 2.320,00	€ 3.311,95	€ 3.401,50	€ 2.844,80
Tariffa APSS	€ 9.288,58	€ 12.069,70	€ 11.878,45	€ 13.338,95	€ 11.211,35
Pagamento diretto	==	€ 108,95	€ 547,00	€ 428,50	€ 3.235,00
Rimborso forfettario PAT	€ 3.703,76	€ 6.531,77	€ 5.380,93	€ 5.453,19	€ 5.665,21

SERVIZI AMBULATORIALI: SERVIZIO ODONTOIATRICO

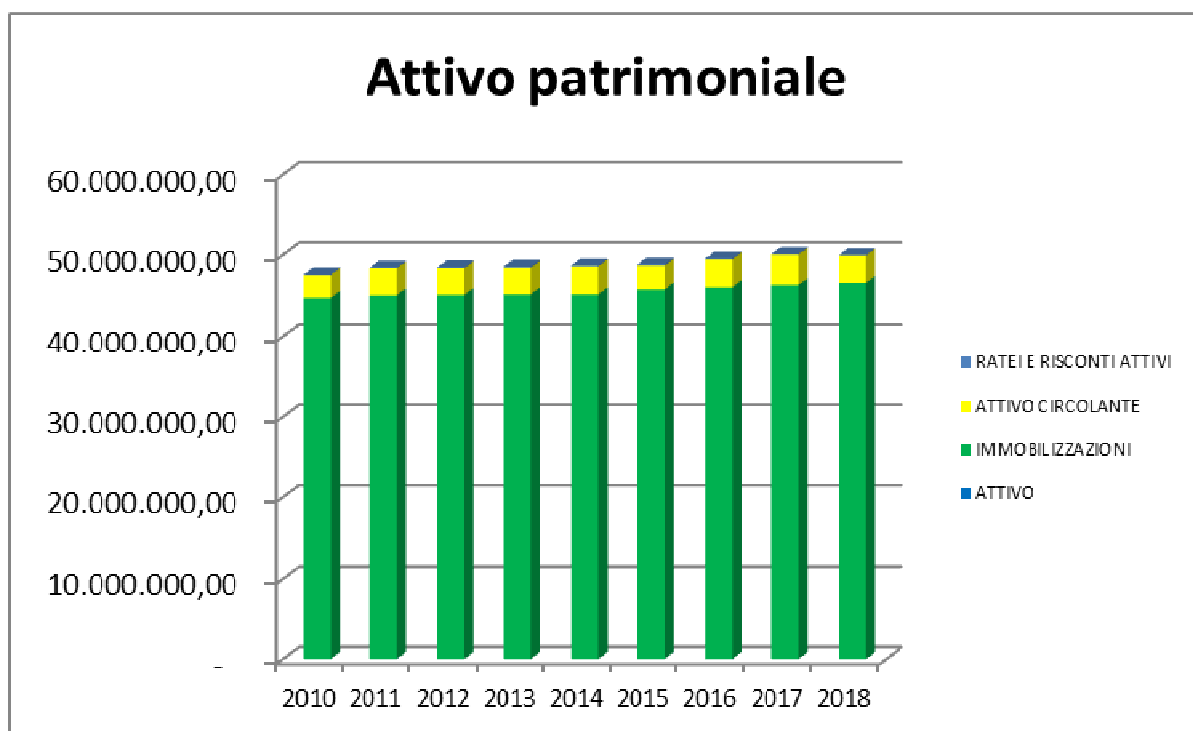
INDICATORI SERVIZIO ODONTOIATRICO	2014	2015	2016	2017	2018
Trattamenti	897	953	1.512	1.604	792
Utenti	182	188	321	252	72
Giorni medi di attesa	22,00	17,00	13,00	17,80	19,76
Quota a carico APSS	€ 94.999,00	€ 101.967,00	€ 125.999,50	€ 146.963,00	€ 62.140,50
Quota a carico utente	€ 7.854,00	€ 11.305,00	€ 18.472,50	€ 20.485,00	€ 13.262,50

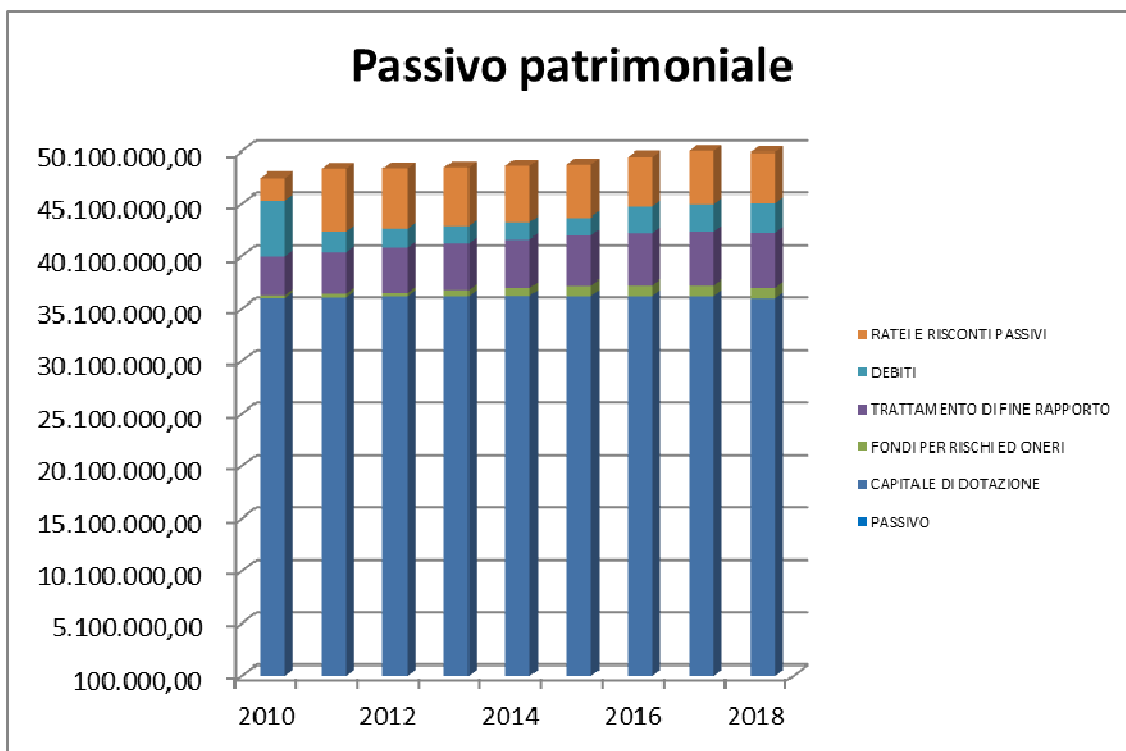
ANALISI DEI COSTI E DEI RISULTATI ANALITICI

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.

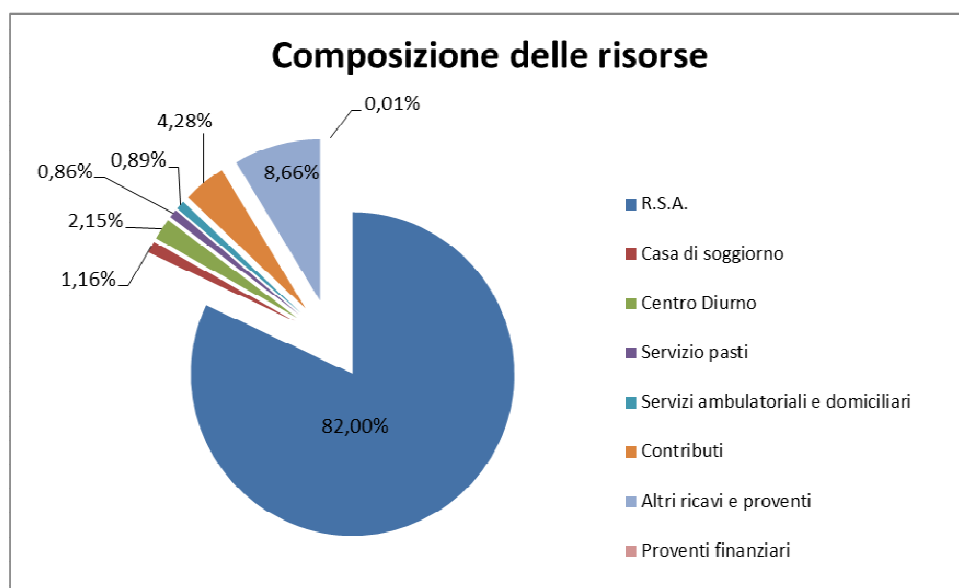
Nel 2018 la A.P.S.P. ha aderito al progetto Smart Point - anno 2018 proposto da U.P.I.P.A s.c. di Trento, il quale prevedeva una raccolta di informazioni inerenti le attività principali della A.P.S.P. per poter effettuare delle comparazioni interaziendali di dati di contabilità direzionale e di indicatori gestionali focalizzati sulle principali attività istituzionali e sui diversi centri di costo oggetto di analisi.

STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE



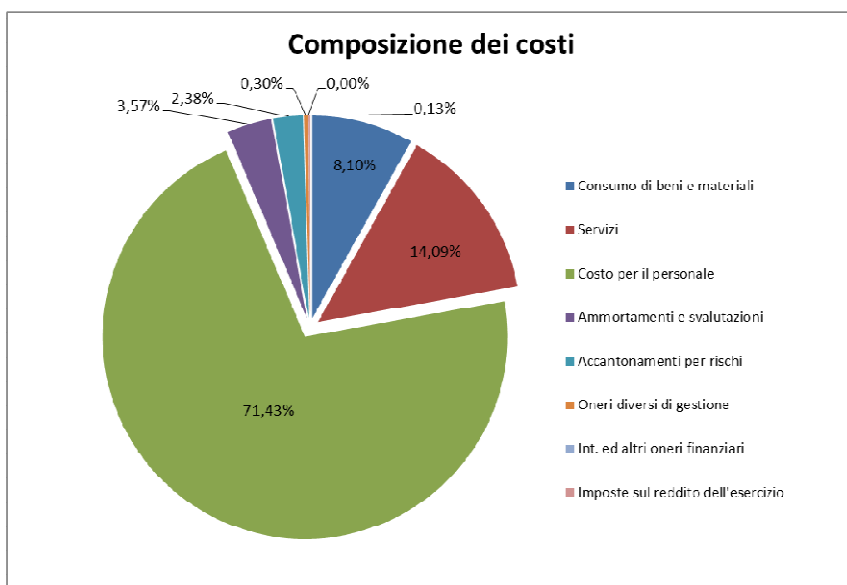
COMPOSIZIONE DELLE RISORSE

COMPOSIZIONE DELLE RISORSE	IMPORTO	%
R.S.A.	9.541.104,28	82,00%
Casa di soggiorno	134.704,90	1,16%
Centro Diurno	250.019,49	2,15%
Servizio pasti	99.623,79	0,86%
Servizi ambulatoriali e domiciliari	104.069,09	0,89%
Contributi	498.463,65	4,28%
Altri ricavi e proventi	1.007.349,19	8,66%
Proventi finanziari	706,29	0,01%
TOTALE	11.636.040,68	100,00%

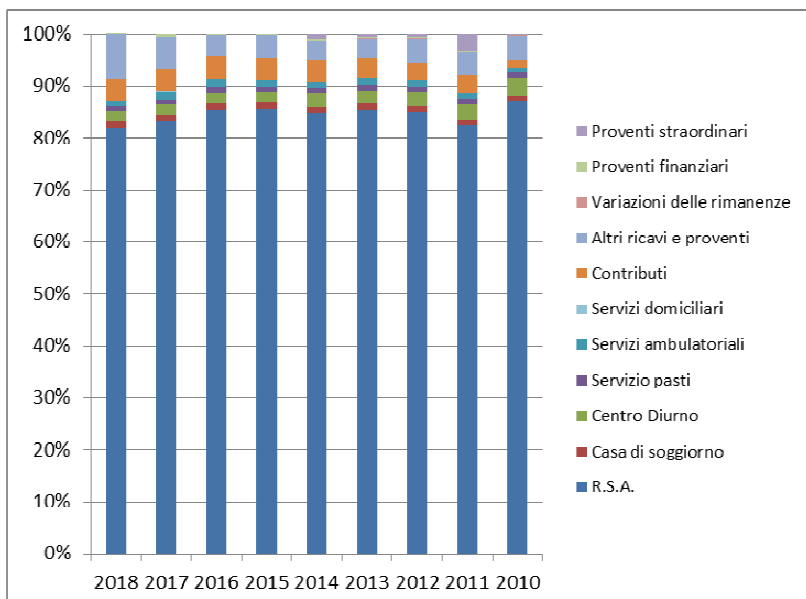


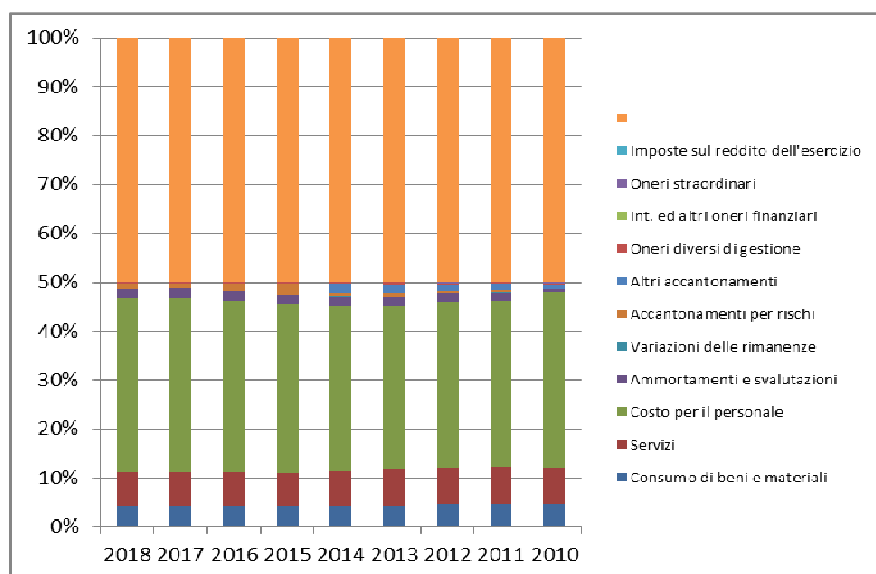
COMPOSIZIONE DEI COSTI

COMPOSIZIONE DEI COSTI E RICAVI	IMPORTO	%
Consumo di beni e materiali	960.473,31	8,10%
Servizi	1.670.669,84	14,09%
Costo per il personale	8.471.515,60	71,43%
Ammortamenti e svalutazioni	423.719,32	3,57%
Accantonamenti per rischi	282.629,10	2,38%
Oneri diversi di gestione	35.995,56	0,30%
Int. ed altri oneri finanziari	24,42	0,00%
Imposte sul reddito dell'esercizio	15.052,00	0,13%
TOTALE	11.860.079,15	100,00%



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 2018".

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 2018 sono stati effettuati alcuni investimenti in operazioni su prodotti finanziari di Pronti contro termine, in maniera minore rispetto allo scorso anno 2017.

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.

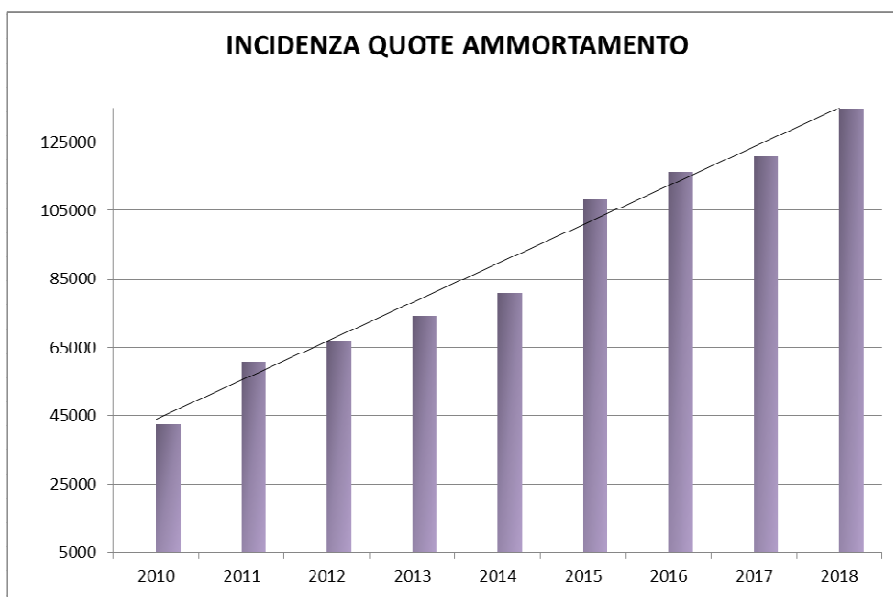
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: BENI MOBILI

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 2018 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. 44 dd. 21.06.2018 - I domanda anno 2018 -;
- ⇒ deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 62 dd. 26.09.2018 - II domanda anno 2018 -.

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.

Organico	31.12.2017	31.12.2018	Differenza
Addetti ai servizi ausiliari	3	3	==
Assistente amministrativo	3	3	==
Ausiliario	7	5	-2
Aiuto Cuoco	5	3	-2
Coadiutore amministrativo	1	1	==
Cuoco specializzato	4	5	+1
Collaboratore amministrativo	2	2	==
Direttore	1	1	==
Educatore professionale	0	1	+1
FT	9	7	-2

Organico	31.12.2017	31.12.2018	Differenza
Funzionario	2	2	==
Funzionario coordinatore servizi	2	3	+1
IP	37	37	==
Medico	1	0	-1
Operaio qualificato	1	1	==
Operaio specializzato	1	1	==
Operatore animazione	3	3	==
Operatore dei servizi ausiliari cucina	5	7	+2
OSA	14	13	-1
OSS	160	167	+7
TOTALE	261	265	+4

PROSPETTO PERSONALE ANNO 2018 UNITA' RAPPORTATE T.P.					
REPARTO	PERSONALE 2018 BUDGET	PERSONALE 01.01.18 al 31.12.18 TEMPO INDETERMINATO	PERSONALE 01.01.18 al 31.12.18 TEMPO DETERMINATO	TOTALE PERSONALE EFFETTIVO 01.01.18 al 31.12.18	DIFFERENZA CON BUDGET 2018
ASSISTENZA	126,00	101,24	26,71	127,95	+1,95
IP	27,84	21,37	8,40	29,77	+1,93
ANIMAZIONE	5,50	5,48	==	5,48	-0,02
RESPONSABILE SERVIZI	3,00	3,00	==	3,00	==
MEDICO	0,08	==	0,08	0,08	==
FISIOTERAPIA	6,00	5,77	0,08	5,85	-0,15
PARUCCHIERA	1,33	1,33	==	1,33	==
MANUTENZIONE	2,00	2,00	==	2,00	==
CUOCHI	5,00	4,43	==	4,43	-0,57
OPERATORI CUCINA	17,67	14,95	4,01	18,96	+1,29
SERVIZI GENERALI	0,67	0,67	==	0,67	==
GUARDAROBA	8,17	7,11	1,13	8,24	+0,07
AMMINISTRAZIONE	9,00	8,00	1,00	9,00	==
CENTRO DIURNO	4,17	4,78	==	4,78	+0,61
TOTALI GENERALE	216,43	180,13	41,41	221,54	+5,11

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 27,00% in più rispetto al parametro per un totale di 40,08 minuti pro-capite di assistenza giornaliera.

Tipologia personale	2018		
	Parametro teorico	Parametro effettivo	Scostamento
Assistenza medica	1,20	1,76	+ 0,56
Coordinamento	2	3	+ 1,00
Assistenza generica alla persona	96,76	119,90	+ 23,14
Assistenza infermieristica	22,08	25,41	+ 3,33
Attività di animazione	3,57	4,88	+ 1,31
Assistenza riabilitativa	4,66	5,05	+ 0,39
Assistenza riabilitativa per esterni	0,71	0,71	0,00

Tipologia di prestazione	Parametro 2018	Minutaggio teorico per pl gg (X)	Minutaggio effettivo per pl gg (Y)	Differenza	Differenza
				(Y-X)	(Y-X) %
Assistenza medica	1,2	1,38	2,66	1,28	92%
Coordinamento dei servizi	2	2,31	5,85	3,54	154%
Assistenza generica alla persona	96,76	111,55	134,53	22,99	21%
Assistenza infermieristica	22,08	25,45	31,59	6,13	74%
Attività di animazione	3,57	4,12	8,38	4,26	104%
Assistenza riabilitativa	4,66	5,37	7,25	1,88	35%
TOTALE		150,18	190,26	40,08	27%

PERSONALE IN CONVENZIONE

TIPOLOGIA	2017	2018	DIFFERENZA
MEDICO IN CONVENZIONE	1.357,50	2.623,50	+1.266,00
FISIOTERAPISTA IN CONVENZIONE	0,00	411,00	+411,00

TIPOLOGIA	Budget 2018	Effettivo 2018	DIFFERENZA
MEDICO IN CONVENZIONE	2.340,00	2.623,50	+283,50
FISIOTERAPISTA IN CONVENZIONE	0,00	411,00	+411,00

Si riportano, infine, alcune informazioni relative al personale dipendente 2018.

	2018
N. dipendenti	265
N. assunzioni 2018	84
N. cessazioni 2018	76
% tempo indeterminato	84%
% tempo determinato	16%
% uomini	20%
% donne	80%
Tasso di assenteismo globale	8,70%
Ore di formazione annue (formazione personale)	4.378,00

ELEMENTI A GIUSTIFICAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO NEGATIVO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

Da un'attenta analisi degli scostamenti tra i dati del Bilancio di esercizio 2018 e le previsioni a Budget emerge che il risultato economico negativo di amministrazione può essere spiegato e giustificato dai seguenti fattori e fatti di gestione che si sono verificati durante l'esercizio finanziario e che sono stati periodicamente e puntualmente portati all'attenzione del Consiglio di Amministrazione in occasione delle verifiche periodiche sull'andamento di gestione di cui alle seguenti deliberazioni:

- n. 50 dd. 08.08.2018 con la quale veniva preso atto, tra l'altro, dell'analisi contabile al 30.06.2018 con proiezione al 31.12.2018;
- n. 74 dd. 12.11.2018 con la quale veniva preso atto, tra l'altro, dell'esame e dell'analisi della situazione economico - finanziaria del 3° trimestre 2018;
- n. 97 dd. 21.12.2018 con la quale veniva preso atto, tra l'altro, dell'analisi contabile al 30.11.2018 con proiezione al 31.12.2018 per l'Esercizio Finanziario 2018.

Qui di seguito vengono elencate le principali cause e i principali fatti di gestione che hanno portato al risultato economico negativo evidenziato nel Bilancio esercizio 2018:

1. SERVIZIO ODONTOIATRICO PER UTENTI ESTERNI.

L'attività odontoiatrica per utenti esterni, a causa della necessità di dover sostituire in corso d'anno il Medico Odontoiatra, ha subito un'interruzione della propria attività di circa 2 mesi che ha comportato una ridefinizione da parte dell'A.P.S.S. del budget annuo concesso per tale attività. Analizzando puntualmente i costi e i ricavi del Servizio odontoiatrico per utenti esterni nell'ambito della contabilità analitica applicata da questa APSP emerge un risultato negativo del servizio di € 33.887,34 (al netto dei costi fissi di gestione), determinato dai seguenti fattori:

- a) minor utilizzo del budget assegnato dall'APSS (- € 52.859,50);
- b) revisione e riallineamento dei trattamenti in essere da parte del nuovo Medico odontoiatra che ha comportato un utilizzo delle ore di assistenza medica odontoiatrica prevista a contratto senza il riconoscimento del relativo corrispettivo in termini di finanziamento.

2. ACQUISTO DI GENERI ALIMENTARI.

Nel corso del 2018 l'APSP, oltre a rivedere la composizione dei menù in un'ottica di miglior equilibrio alimentare e nel rispetto dei vincoli normativi (allergeni, celiaci, disfagici, diete particolari), ha espletato i bandi di gara per l'acquisizione dei generi alimentari che per effetto della normativa in essere hanno dovuto tenere conto dei cosiddetti CAM (Criteri Minimi Ambientali).

L'applicazione di tali disposizioni sopra indicate hanno prodotto un conseguente aumento di spesa per generi alimentari pari a € 40.590,39, non preventivati in fase di stesura del Budget.

3. SERVIZIO MEDICO.

Nel corso del 2018 vista la parziale riorganizzazione ed implementazione del Servizio medico della RSA si è registrato un maggior numero di ore di assistenza medico generica che hanno comportato un maggior costo di € 11.159,50.

4. SERVIZIO FISIOTERAPICO.

Alla luce delle numerose richieste provenienti dall'esterno relativamente al Servizio riabilitativo per utenti esterni nel corso del 2018, come risultante dal punto n. 12 del Verbale della seduta del Consiglio di Amministrazione dd. 16.03.2018 e successiva deliberazione n. 27 dd. 27.04.2018, si è ritenuto opportuno e necessario aumentare il numero di ore per il Servizio riabilitativo per utenti esterni avvalendosi di personale qualificato in regime di libera professione.

Tali maggior numero di ore (n. 12 ore sett.li) non previste a Budget, hanno comportato una maggior spesa di € 8.382,43 al netto del maggior introito incassato per effetto delle tariffe e del ticket riconosciuto dall'A.P.S.S..

5. COSTO PER IL PERSONALE.

L'anno 2018 è risultato particolarmente gravoso e complesso per quanto riguarda la gestione del personale dipendente. Nel corso dell'anno si sono registrati i seguenti fenomeni:

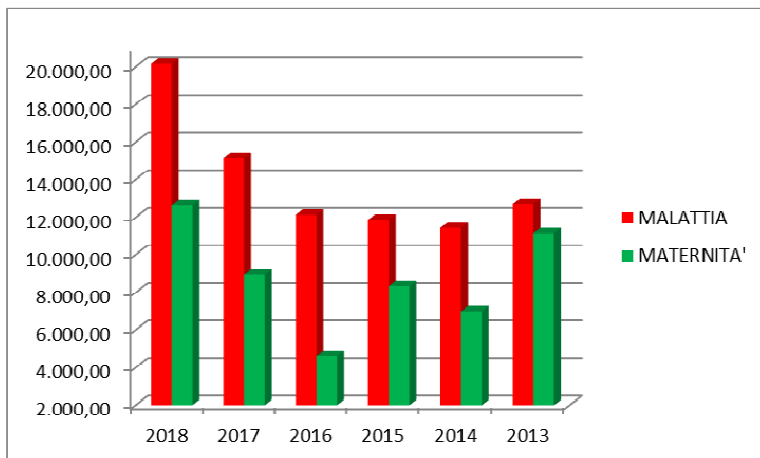
- a) Elevato turn over di personale con necessità di sostituzione e affiancamento che ha comportato un aumento dei costi di gestione.
- b) Il numero delle ore di assenza sono risultate le seguenti:
MALATTIA: 20.155,07 ore, con un incremento del 33,31% rispetto al 2017
MATERNITA': 12.637,12 ore, con un incremento del 41,22% rispetto al 2017.

Le ore di assenza per malattia sono state coperte in parte con nuove assunzioni e nel maggior parte dei casi con rientri e mancata fruizione delle ferie da parte del personale presente. Tale fenomeno ha comportato una maggior spesa pari ad € 76.637,38.

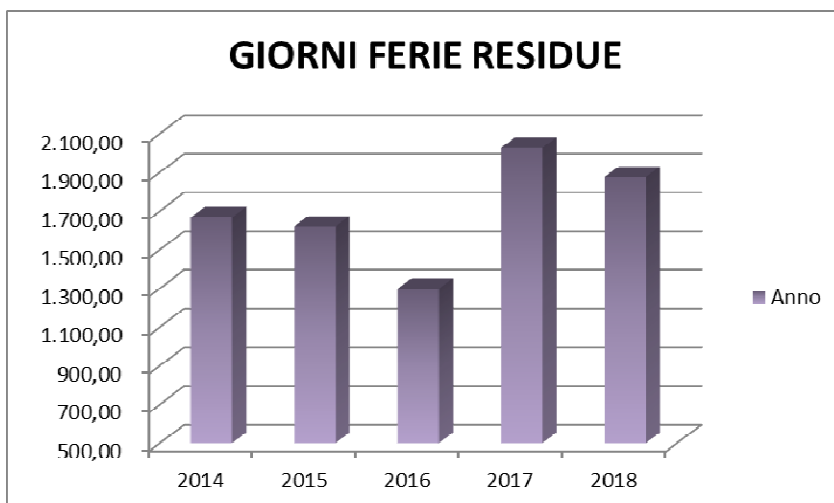
Per quanto riguarda le assenze per maternità a fronte di una previsione a Budget di n. 4,67

si è registrato un numero di assenze per maternità nel corso del 2018 pari a n. 7,27 con un incremento pertanto di n. 2,60 corrispondenti ad un costo a Bilancio di € 91.000,00.

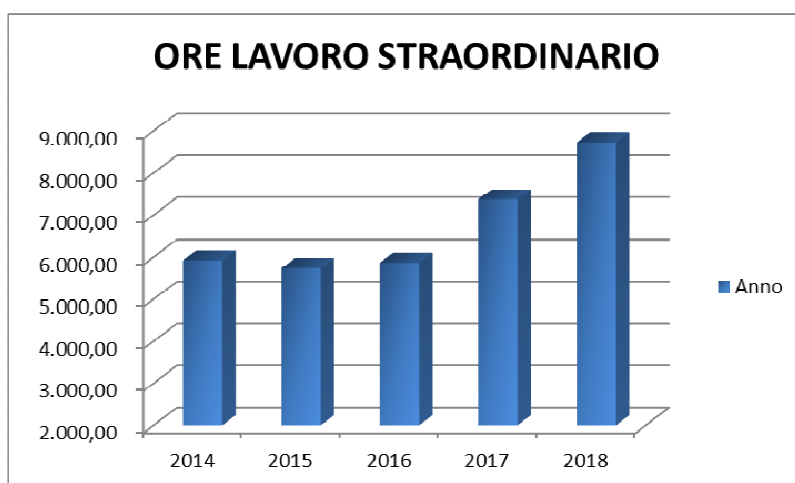
Qui di seguito si riporta grafico rappresentativo dell'andamento delle ore di assenza per malattia e maternità dal 2013 al 2018:



Qui di seguito si riporta grafico rappresentativo dell'andamento dei giorni di rete ferie dal 2014 al 2018:



Qui di seguito si riporta grafico rappresentativo dell'andamento delle ore relativo al lavoro straordinario dal 2014 al 2018:



c) Il costo del TFR per effetto del numero del personale avuto nell'anno e del coefficiente di rivalutazione ha registrato un maggior costo su base annuo di € 12.189,68.

Di seguito si riporta tabella riassuntiva relativa al personale dipendente anno 2018:

PERSONALE	BUDGET 2018 PERSONALE	PERSONALE 01.01.18 al 31.12.18 RUOLO	PERSONALE 01.01.18 al 31.12.18 TEMPO DETERMINATO	TOTALE PERSONALE 01.01.18 al 31.12.18	DIFFERENZA CON BUGDET 2018
PERSONALE ASSISTENZA	126,00	101,24	26,71	127,95	+1,95
PERSONALE INFERMIERISTICO	27,84	21,37	8,40	29,77	+1,93
PERSONALE ANIMAZIONE	5,50	5,48		5,48	-0,02
RESPONSABILE SERVIZI	3,00	3,00		3,00	==
PERSONALE FISIOTERAPIA	6,00	5,77	0,08	5,85	-0,15
PERSONALE PARUCCHIERA	1,33	1,33		1,33	==
PERSONALE MANUTENZIONE	2,00	2,00		2,00	==
PERSONALE CUOCHI	5,00	4,43		4,43	-0,57
PERSONALE OPERATORI CUCINA	17,67	14,95	4,01	18,96	+1,29
PERSONALE SERVIZI GENERALI	0,67	0,67		0,67	==
PERSONALE GUARDAROBA	8,17	7,11	1,13	8,24	+0,07
PERSONALE AMMINISTRAZIONE	9,00	8,00	1,00	9,00	==
PERSONALE CENTRO DIURNO	4,17	4,78		4,78	+0,61
TOTALI GENERALE	216,35	180,13	41,33	221,46	+5,11 *

* si precisa che +5,11 unità sono relative alle nuove assunzioni e non sono ricomprese del lavoro straordinario e del rateo ferie

Qui di seguito, ad ulteriore "giustificazione", si riporta tabella riepilogativa dei principali scostamenti avuti al Budget:

CONTO	SCOSTAMENTO	NOTE
MAGGIORI RICAVI		
Retta sanitaria Ospiti PAT	€ 4.067,04	F.do riequilibrio
Retta alberghiera Ospiti PAT	€ 32.517,45	media presenza Ospiti maggiore e prenotazione p.l. non prevista a Budget
Tariffa prestazioni aggiuntive R.S.A.	€ 4.928,90	servizio odontoiatrico per Ospiti
Centro Diurno	€ 14.119,49	maggiori presenze utenti a pagamento - prestazioni aggiuntive e utenti servizio presa in carico
Rimborso assicurazione INAIL	€ 26.875,56	infortunio di n. 2 dipendenti
MAGGIORI RICAVI	€ 82.508,44	
MINORI RICAVI		
Retta sanitaria Ospiti fuori PAT	€ 28.673,35	ad oggi n. 0 Ospiti
Retta alberghiera Ospiti fuori PAT	€ 23.435,76	ad oggi n. 0 Ospiti
Tariffa attività odontoiatriche per esterni	€ 33.887,34	(tariffa - servizio odontoiatrico - farmaci) - sospensione temporanea del servizio
MINORI RICAVI	€ 85.996,45	
TOTALE MINORI RICAVI	-€ 3.488,01	
MINORI COSTI		
Presidi per incontinenza	€ 7.537,45	
Prodotti per igiene personale	€ 5.462,79	
Divise per il personale	€ 5.421,64	
Manutenzione fabbricati	€ 5.526,80	non effettuate tutte le manutenzioni previste
Teleriscaldamento	€ 30.055,06	ripristino contratto originario con Stet S.p.A. a partire dal 01/09
MINORI COSTI	€ 54.003,74	

CONTO	SCOSTAMENTO	NOTE
MAGGIORI COSTI		
Generi alimentari	€ 40.590,39	nuove gare d'appalto e variazione menu (frutta e verdura / pollame / pesci)
Materiale manutenzione varia	€ 4.413,85	molteplici rotture non coperte dai diversi contratti di manutenzione
Servizio medico	€ 11.159,50	ore aggiuntive assistenza medico generica
Altri servizi di assistenza alla persona	€ 8.357,01	(altri servizi di assistenza - finanziamento progetti)
Servizio fisioterapico	€ 8.382,43	(tariffa - servizio fisioterapico) non previsto a budget, ore per utenti esterni con affidamento a libero professionista
Manutenzione giardino e piante	€ 7.017,32	manutenzioni straordinarie
Energia elettrica	€ 4.453,39	maggiori consumi
Spese per concorsi	€ 4.723,85	
Stipendi personale e oneri sociali	€ 133.988,05	(stipendi+oneri+accont.to produttività e rinnovo-finanziamento) - di cui € 36.731,69 rateo ferie
T.F.R. personale	€ 12.189,68	
Lavoro straordinario	€ 39.905,69	
MAGGIORI COSTI	€ 275.181,16	
TOTALE MAGGIORI COSTI	-€ 221.177,42	
PERDITA	-€ 224.665,43	

FATTORI CHE INCIDONO MAGGIORMENTE SULLA PERDITA DI ESERCIZIO

CONTO	SCOSTAMENTO	NOTE
MINORI RICAVI		
Tariffa attività odontoiatriche per esterni	€ 33.887,34	(tariffa - servizio odontoiatrico - farmaci) - sospensione temporanea del servizio
MAGGIORI COSTI		
Generi alimentari	€ 40.590,39	nuove gare d'appalto e variazione menu (frutta e verdura / pollame / pesci)
Servizio medico	€ 11.159,50	ore aggiuntive assistenza medico generica
Servizio fisioterapico	€ 8.382,43	(tariffa - servizio fisioterapico) non previsto a budget, ore per utenti esterni con affidamento a libero professionista
Stipendi personale e oneri sociali	€ 133.988,05	(stipendi+oneri+accont.to produttività e rinnovo-finanziamento) - di cui € 36.731,69 rateo ferie
T.F.R. personale	€ 12.189,68	
Lavoro straordinario	€ 39.905,69	

MODALITÀ DI COPERTURA DELLA PERDITA DI ESERCIZIO

A) CAPITALE DI DOTAZIONE	€ 36.040.635,95
Capitale	€ 35.297.774,60
Riserve	€ 966.899,82
Utili (Perdite) dell'esercizio	- € 224.038,47

La voce *Riserve di utili* è stata incrementata dall'utile risultante dal bilancio dell'esercizio precedente.

Il Conto Economico del Bilancio di esercizio 2018 chiude con una perdita pari ad € 224.038,47 che trova collocazione, con segno negativo, nella voce Patrimonio netto dello Stato Patrimoniale, come previsto dall'art. 16 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..

Ai sensi del comma 3 del sopraccitato art. 16 del Regolamento Regionale concernente la contabilità, la perdita di Esercizio non produce effetti fino a quando trova copertura negli eventuali utili precedenti e può essere da essi compensata.

Inoltre, l'art. 30-bis del citato Regolamento Regionale, stabilisce che il Fondo integrazione rette al 31.12.2015 viene destinato dal Bilancio 2016 a fondo di riserva e può essere utilizzato a copertura di eventuali future perdite di Esercizio.

La voce Fondo integrazione rette, come risultante dallo Stato Patrimoniale del Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2015, successivamente confluito con l'Esercizio Finanziario 2016 nella voce Riserve dello Stato Patrimoniale, ammontava ad € 876.648,50 e quindi risulta pienamente sufficiente alla copertura della perdita dell'Esercizio 2018.

In questa Relazione sull'andamento della gestione, ai sensi del comma 2 del sopraccitato art. 16 del Regolamento Regionale concernente la contabilità, sono state evidenziate le cause del risultato negativo, con l'indicazione delle modalità di copertura della perdita, che nello specifico sono rappresentate dalle Riserve di utili iscritte a Bilancio.

La perdita di Esercizio è stata nel corso del 2018 ampiamente documentata e dimostrata nel corso dell'Esercizio attraverso le periodiche verifiche sull'andamento della gestione e che pertanto non rappresenta una situazione inattesa e non preventivata.

Nello specifico, come meglio evidenziato nella presente Relazione sull'andamento della gestione, tale perdita di Esercizio deriva sia da alcune scelte gestionali ed amministrative approvate dal Consiglio di Amministrazione, che in modo più evidente da eventi straordinari non preventivabili che hanno comportato un aumento considerevole della spesa per il personale a garanzia del mantenimento dei parametri assistenziali e degli standard di qualità.

La perdita di Esercizio 2018 quindi non produce effetti in quanto compensata dalle Riserve di Utili iscritte a Bilancio e derivanti dalla gestione degli anni e degli esercizi precedenti.

Si da atto pertanto che la perdita di Esercizio 2018 rappresenta un *unicum* in quanto non derivante da situazioni strutturali ma da eventi e fenomeni contingenti che hanno avuto la loro manifestazione esclusivamente nel corso dell'Esercizio finanziario 2018.

Si precisa altresì che il Budget 2019 ha preventivamente tenuto conto in maniera ampia e consistente delle scelte gestionali ed amministrative fatte nel 2018 che producono i loro effetti anche durante l'anno 2019 nonché dei potenziali rischi derivanti da situazioni gestionali e fenomeni imprevedibili.

FATTI DI RILIEVO

Si rinvia al Riesame di direzione effettuato al 31.12.2018 approvato con le seguenti deliberazioni del Consiglio di Amministrazione:

- ⇒ n. 16 dd. 07.03.2019 per quanto riguarda l'Area Qualità;
- ⇒ n. 17 dd. 07.03.2019 per quanto riguarda l'Area Formazione;

che si allega alla presente relazione.

Si evidenziano inoltre i seguenti fatti di rilievo:

- ⇒ con deliberazione n. 2 dd. 29.01.2018 veniva preso atto dell'Audit Report relativo al 1° Surveillance Audit EN ISO 9001:2015 - UNI 10881:2013;
- ⇒ con deliberazione n. 7 dd. 29.01.2018 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 2018-2020";
- ⇒ con deliberazione n. 56 dd. 08.08.2018 veniva preso atto del Report di valutazione Q&B - Dementia Friendly;
- ⇒ con deliberazione n. 72 dd. 12.11.2018 veniva preso atto del rilascio di certificazione "Q&B - Dementia Friendly anno 2018" e conferma certificato "Best Performer: socialità, interiorità, vivibilità e salute - anno 2018";
- ⇒ con deliberazione n. 73 dd. 12.11.2018 veniva preso atto del certificato di adesione al "Distretto Famiglia Alta Valsugana e Bersntol";

- ⇒ con deliberazione n. 75 dd. 06.12.2018 veniva preso atto dell'Audit Report relativo al 2° Surveillance Audit EN ISO 9001:2015 - UNI 10881:2013;
- ⇒ con deliberazione n. 99 dd. 28.12.2018 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.) 2019-2021".

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. 84 dd. 20.12.2017 approvazione delle Politiche per la qualità e obiettivi strategici anno 2018;
- ⇒ n. 85 dd. 20.12.2017 approvazione del Piano di miglioramento per la qualità 2018 - 2020; che vengono allegati alla presente relazione.

SIGNIFICATIVI FATTI GESTIONALI

Si rinvia al Riesame di direzione effettuato al 31.12.2018 approvato con le seguenti deliberazioni del Consiglio di Amministrazione:

- ⇒ n. 16 dd. 07.03.2019 per quanto riguarda l'Area Qualità;
 - ⇒ n. 17 dd. 07.03.2019 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:

NUOVO NUCLEO ALZHEIMER

Importo € 1.242.000,00 - Finanziato in parte dalla PAT - Inizio lavori: 16.02.2016



Realizzazione presso la palazzina residenziale di Via Pive - p.ed. 1345 C.C. Pergine delle seguenti opere:

- 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.

Tale lotto di lavori, già appaltato a seguito di espletamento di gara da parte dell'APAC (Agenzia Provinciale per i Contratti Pubblici della PAT), sono iniziati nel mese di febbraio dell'anno 2016 e si sono conclusi in dd. 14.02.2018 come evidenziato nel Certificato di ultimazione lavori.

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.

RISTRUTTURAZIONE PALAZZINA MONTEL (EX UFFICI)



Ristrutturazione e riqualificazione della Palazzina Montel (ex Uffici) per la realizzazione di nr. 12 posti letto di R.S.A. per residenti nel Comune di Pergine Valsugana e sale ad uso esterno.

Con deliberazione n. 9 dd. 12.03.2015 veniva approvato il progetto preliminare - studio di fattibilità delle *Opere di riqualificazione e ristrutturazione Palazzina Montel p.ed. 2281 c.c. - Pergine Via Pive* e con successiva deliberazione n. 25 dd. 31.05.2016 veniva affidato l'incarico della progettazione definitiva ed esecutiva, direzione lavori e assistenza di cantiere, misura e contabilità, coordinatore della sicurezza in fase di progettazione e in fase di esecuzione di dette opere.

Dalla relazione illustrativa al progetto definitivo di tali opere è emerso che l'intervento di riqualificazione e ristrutturazione della Palazzina comporta un costo complessivo superiore all'importo stimato in fase preliminare dovuto alla necessità di effettuare la verifica statica completa di tutto l'immobile per adeguarlo alla normativa antisismica vigente ed un'altra serie di interventi richiesti dall'A.P.S.S. e dall'Ufficio Beni Culturali e Architettonici della Provincia Autonoma di Trento; sulla base dei nuovi e maggiori costi rispetto al progetto preliminare questa Amministrazione ha avviato un'istruttoria interna per valutare la fattibilità e la sostenibilità economica dell'investimento richiesto; inoltre da colloqui informali con i competenti uffici provinciali è emersa la possibilità di presentare domanda di contributo per l'intervento iniziale di riqualificazione e ristrutturazione della Palazzina Montel integrandolo con interventi urgenti di messa in sicurezza della RSA di Via Pive relativamente alla sostituzione del manto di copertura, alla realizzazione di un isolamento a cappotto e relativa tinteggiatura esterna dell'intero edificio.

Con deliberazione n. 29 dd. 29.03.2017 venivano quindi approvati i progetti definitivi delle *Opere di riqualificazione e ristrutturazione Palazzina Montel p.ed. 2281 e interventi urgenti su r.s.a. p.ed. 1345 C.C. Pergine Via Pive* ed inoltre veniva autorizzato il Presidente ad inoltrare domanda alla Provincia Autonoma di Trento per ottenere i benefici previsti dall'art. 19 bis della L.P. 28.05.1998 n. 6. Da colloqui informali con i competenti uffici provinciali è emerso che il finanziamento dell'intero progetto a causa dei costi elevati non è fattibile mentre risulta possibile presentare nuova domanda di contributo per il solo intervento sulla struttura residenziale di Via Pive relativamente alla sostituzione del manto di copertura, alla realizzazione di un isolamento a cappotto e relativa tinteggiatura esterna dell'intero edificio. Con deliberazione n. 61 dd. 26.09.2018 veniva quindi autorizzato il Presidente ad inoltrare domanda alla Provincia Autonoma di Trento per ottenere i benefici previsti dall'art. 19 bis della L.P. 28.05.1998 n. 6. occorrente per la realizzazione degli interventi urgenti di "RIFACIMENTO TETTO, CAPPOTTO ESTERNO E TINTEGGIATURA EDIFICIO PRINCIPALE P.ED. 1345 C.C. PERGINE. Con nota dd. 02.10.2018 la PAT riteneva di poter finanziare solo l'intervento relativo al rifacimento del tetto. E' stata quindi integrata la domanda trasmettendo una precisazione relativa alla spesa del solo intervento di rifacimento del tetto. Con determinazione del Dirigente della PAT n. 146 dd. 17.10.2018 veniva concesso il contributo per tali lavori.

I lavori di questo lotto inizieranno entro l'anno 2019.

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.

FORNITURA ED INSTALLAZIONE DI IMPIANTI ELEVATORI

Con determinazione del Direttore Generale n. 259 dd. 24.10.2017 è stata affidata la fornitura ed installazione, presso la struttura residenziale di Via Pive su p.ed. 1345 C.C. - Pergine, di n. 3 impianti elevatori come di seguito specificato:

- n. 1 montalettighe antincendio nell'ambito delle opere di realizzazione di un Centro Servizi e del nuovo accesso dal piano terra alla struttura residenziale di via Pive;
- n. 1 montalettighe e n. 1 ascensore piccolo nell'ambito dei lavori di ristrutturazione ed ampliamento della struttura residenziale di Via Pive per la realizzazione di un nuovo nucleo Alzheimer, di n. 6 alloggi protetti e di nuove camere mortuarie.

L'installazione di detti impianti è stata completata il 27.03.2018.

DIRETTIVE TRIENNALI 2017-2019

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..

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 2018:

- 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. "Casa Laner" di Folgaria, l'A.P.S.P. "San Valentino" Città di Levico Terme di Levico Terme, l'A.P.S.P. "San Giuseppe" di Roncegno Terme e l'A.P.S.P. "Centro Don Ziglio" di Levico Terme approvata con decreto del Presidente n. 25 del 30.03.2017 per il periodo dal 01.04.2017 al 31.03.2018 e con decreto del Presidente n. 15 del 28.03.2018 per il periodo dal 01.04.2018 al 31.03.2019.

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 2018 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 2018 l'A.P.S.P. non ha posto in essere operazioni di indebitamento.

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