

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA**

**“S. Spirito – Fondazione Montel”**

PERGINE VALSUGANA

PROVINCIA DI TRENTO

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA  
AL BUDGET 2021**

Approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 81 dd. 30/12/2020

IL PRESIDENTE  
- dott. Diego Pintarelli -

IL DIRETTORE GENERALE  
- dott. Giovanni Bertoldi -



**INDICE**

| <b>PAR.</b> | <b>TITOLO</b>   | <b>PAG.</b> |
|-------------|---|-------------|
| 1.          | Premessa  | 3           |
| 2.          | Tipologia di servizi e prestazioni per l'anno 2021                                    | 3           |
| 3.          | Direttive Provinciali anno 2021   | 4           |
| 4.          | Gli Organi Sociali  | 4           |
| 5.          | Obiettivi strategici e politiche per la qualità                                       | 5           |
| 6.          | Modello organizzativo   | 5           |
| 7.          | Ambito territoriale servito e relativa utenza   | 6           |
| 8.          | La formazione   | 6           |
| 9.          | Interventi rivolti al personale   | 7           |
| 10.         | Carta dei servizi e qualità   | 7           |
| 11.         | La costruzione del Budget 2021  | 7           |
| 12.         | Risorse umane anno 2021   | 8           |
| 13.         | Esplicitazione delle determinanti del valore di produzione e di costo del Budget 2021 | 9           |
| 14.         | Determinazione rette residenziali 2021  | 16          |
| 15.         | Analisi Budget 2021   | 18          |
| 16.         | Conclusioni   | 20          |

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

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

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



## 1) PREMESSA

Il presente Budget aziendale 2021 è stato predisposto nel rispetto dei vincoli fissati dalle "Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali (RSA) pubbliche e private a sede territoriale del Servizio sanitario provinciale (SSP) per l'anno 2021 e relativo finanziamento e ulteriori disposizioni a seguito dell'emergenza Coronavirus" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2265 dd. 22/12/2020 e delle quali si è preso atto con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 78 dd. 30/12/2020.

Le sopraccitate Direttive in materia di RSA al punto 5. LIMITI PER LA DEFINIZIONE DELLA RETTA ALBERGHIERA BASE della Parte II dispongono che: "Nel 2021 le RSA che hanno una retta alberghiera base 2020 inferiore alla media ponderata delle rette alberghiere base 2020 (€ 47,95) possono aumentare la retta fino al valore della media ponderata 2020; tenuto conto che l'indice dei prezzi al consumo utilizzato dall'ISTAT per le rivalutazioni monetarie (FOI) è negativo nel periodo di interesse (periodo novembre 2020 – variazione percentuale rispetto allo stesso mese dell'anno precedente), non è possibile per gli altri enti adeguare l'importo della retta.

Per il calcolo della media ponderata si è considerato il numero dei posti letto convenzionati e la retta alberghiera base applicata al primo luglio 2020.

L'inosservanza della disposizione comporterà la sospensione del versamento mensile del finanziamento di cui al precedente punto 4. nella misura del 10% fino alla rideterminazione della retta"; la retta alberghiera per posto letto base è stata pertanto fissata in € 47,63 giornaliera, invariata rispetto all'anno 2020, come meglio specificato al paragrafo 14. DETERMINAZIONE RETTE RESIDENZIALI 2021.

La retta sanitaria è rimasta invariata rispetto all'anno 2020 come desumibile dalle Direttive PAT.

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

E' in atto inoltre un processo di trasferimento di risorse dalla residenzialità alla domiciliarità attraverso l'assegnazione di assegni di cura in caso di mantenimento a domicilio della persona autosufficiente.

In tale contesto l'A.P.S.P. si propone da un lato di mantenere invariato il livello del servizio erogato agli Ospiti residenti e contemporaneamente intensificare la propria presenza sul territorio attraverso l'offerta di servizi ambulatoriali e domiciliari.

Si precisa che il presente Budget 2021 risulta fortemente vincolato dall'attuale emergenza epidemiologica da Covid-19 e dalle relative disposizioni provinciali per l'erogazione in sicurezza delle attività nelle RSA

## 2) TIPOLOGIA DI SERVIZI E PRESTAZIONI PER L'ANNO 2021

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

#### a. n. 201 convenzionati con il SSP:

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

#### b. n. 18 non convenzionati.

Per il 2021 si prevede la copertura dei posti letto sopra indicati come meglio di seguito specificato.

Per quanto riguarda i posti convenzionati con il S.S.P., tenendo conto della particolare situazione che stiamo vivendo, si prevede una presenza media effettiva giornaliera pari a 174,75 su 201 posti letto totali disponibili.

Per quanto riguarda i 18 posti non convenzionati, i quali vengono messi a disposizione parzialmente anche a favore degli utenti fuori PAT, si prevede una presenza media giornaliera di 1 ospite residenti fuori PAT e 2,00 messi a disposizione del libero mercato.

Si precisa, inoltre, come ai fini della determinazione del Budget 2021 sia stata considerata 1,00 unità relative al mantenimento posto letto.

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

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



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

Con deliberazione n. 2266 di data 22/12/2020 la Giunta provinciale ha approvato le "Direttive provinciali per la gestione e il finanziamento dei Centri diurni per l'anno 2021 e ulteriori disposizioni in ordine a progetti in materia di demenza e iniziative a sostegno della domiciliarità – area anziani".

Le Direttive provinciali prevedono un finanziamento della gestione complessivo pari ad € 177.840,00.

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

Si prevede una riattivazione dei servizi semi-residenziali posticipata rispetto all'inizio dell'anno nel rispetto delle indicazioni e delle linee guida provinciali relative alla gestione e alla prevenzione della pandemia da Covid-19.

4. PASTI PER ESTERNI

Rimodulazione del servizio pasti per esterni sulla base delle indicazioni provinciali in materia e finalizzate alla gestione e prevenzione della pandemia Covid-19. Si prevede una riattivazione nella seconda metà dell'anno 2021.

Nella predisposizione del Budget 2021 si prevede un'eventuale riattivazione dei seguenti servizi posticipata rispetto all'inizio dell'anno nel rispetto delle indicazioni e delle linee guida provinciali relative alla gestione e alla prevenzione della pandemia da Covid-19:

- SERVIZI RIABILITATIVI PER ESTERNI
- SERVIZIO ODONTOIATRICO PER ESTERNI
- SERVIZIO PODOLOGICO PER ESTERNI
- SERVIZI DOMICILIARI

### 3) DIRETTIVE PROVINCIALI ANNO 2021

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 78 dd. 30/12/2020 si è preso atto delle "Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali (RSA) pubbliche e private a sede territoriale del Servizio sanitario provinciale (SSP) per l'anno 2021 e relativo finanziamento e ulteriori disposizioni a seguito dell'emergenza Coronavirus" e relativi allegati approvate con deliberazione della G.P. n. 2265 dd. 22/12/2020.

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 79 dd. 30/12/2020 si è preso atto delle "Direttive provinciali per la gestione e il finanziamento dei Centri diurni per l'anno 2021 e ulteriori disposizioni in ordine a progetti in materia di demenze e iniziative a sostegno della domiciliarità – area anziani" e relativi allegati approvate con deliberazione della G.P. n. 2266 dd. 22/12/2020.

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 80 dd. 30/12/2020 si è preso atto delle "Direttive triennali 2021-2023 alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (APSP) che gestiscono Residenze socio-sanitarie per il conseguimento degli obiettivi di razionalizzazione e qualificazione delle spese ai sensi dell'art. 2 comma 2 della L.P. 27/2010"; che definiscono delle linee guida atte al raggiungimento degli obiettivi di miglioramento finanziario e di contenimento della spesa pubblica per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona che gestiscono Residenze socio-sanitarie approvate con deliberazione della G.P. n. 2187 dd. 22/12/2020.

### 4) GLI ORGANI SOCIALI

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

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



dalla Giunta Provinciale di Trento su designazione motivata da parte del Sindaco del Comune di Pergine Valsugana.

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

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

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

## 5) OBIETTIVI STRATEGICI E POLITICHE PER LA QUALITÀ

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

- APPROPRIATEZZA: continuità della presa in carico mediante l'offerta di servizi residenziali, semiresidenziali, ambulatoriali, domiciliari, informativi / consulenziali e di supporto;
- ECONOMICITÀ: equilibrio economico di bilancio e applicazione sistematica di un controllo di gestione;
- RETE: partnership con altre A.P.S.P. e con istituzioni, organizzazioni e associazioni pubbliche e private presenti sul territorio;
- PROFESSIONALITÀ: formazione continua ed innovativa del personale;
- BENESSERE: analisi e valutazione del benessere organizzativo in un contesto in grado di conciliare famiglia-lavoro;
- PARTECIPAZIONE: personalizzazione del servizio attraverso il coinvolgimento della famiglia;
- APERTURA: coinvolgimento della comunità;
- SODDISFAZIONE: customer satisfaction;
- INNOVAZIONE: realizzazione di progetti assistenziali innovativi e sostenibili;
- PREVENZIONE E SICUREZZA: adozione, monitoraggio ed aggiornamento misure di prevenzione e di sicurezza per residenti e personale.

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

## 6) MODELLO ORGANIZZATIVO

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

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

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



STRUTTURA ORGANIZZATIVA.



## 7) AMBITO TERRITORIALE SERVITO E RELATIVA UTENZA

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

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

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

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

## 8) LA FORMAZIONE

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

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

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

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



## 9) INTERVENTI RIVOLTI AL PERSONALE

Verrà riproposta nel corso del 2021 l'analisi, mediante questionario, del grado di soddisfazione e di motivazione del personale dipendente e si provvederà al coinvolgimento del personale nella definizione di obiettivi di miglioramento al fine di rendere gli stessi partecipi degli obiettivi a loro assegnati.

Il servizio di consulenza psicologica consente di potenziare e migliorare:

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

## 10) CARTA DEI SERVIZI E QUALITÀ

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

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

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

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 86 di data odierna viene approvato l'aggiornamento della Carta dei Servizi e degli standard di qualità per l'anno 2021.

## 11) LA COSTRUZIONE DEL BUDGET 2021

La costruzione e definizione del Budget 2021 tiene conto pertanto dei seguenti parametri:

1. Direttive Provinciali sia in materia di R.S.A. sia di Centri Diurni sia Direttive triennali;
2. promozione di servizi alternativi e integrativi al ricovero;
3. flessibilità nella costruzione del servizio;
4. stabilizzazione del personale;
5. internalizzazione dei processi produttivi;
6. andamento dei consumi;
7. trend demografico.

Nel merito, pertanto, per la costruzione del Budget 2021 sono stati tenuti in considerazione i seguenti parametri economici ed organizzativi:

### 1. VALORE DELLA PRODUZIONE:

- a) nella predisposizione delle stime di Budget per quanto riguarda i ricavi derivanti dalla prestazione dei servizi offerti si è tenuto conto dell'andamento degli stessi avvenuto nel corso del 2020, e quindi in piena emergenza pandemica da Covid-19, e delle rette e tariffe che per l'anno 2021 risultano invariate rispetto all'anno precedente;
- b) si fa riferimento alle Direttive Provinciali in materia di RSA e di Centri Diurni approvate rispettivamente con delibere della G.P. n. 2265 e n. 2266 dd. 22/12/2020;
- c) si confermano fino al 31 marzo e comunque fino a diverse indicazioni della Giunta Provinciale le modalità di finanziamento previste dalla delibera della G.P. n. 520 dd. 24/04/2020;
- d) riattivazione dei servizi semi-residenziali e ambulatoriali posticipata rispetto all'inizio dell'anno nel rispetto delle indicazioni e delle linee guida provinciali relative alla gestione e alla prevenzione della pandemia da Covid-19;
- e) rimodulazione del servizio pasti per esterni sulla base delle indicazioni provinciali in materia e finalizzate alla gestione e prevenzione della pandemia Covid-19;
- f) per quanto riguarda gli altri ricavi e proventi sostanziale conferma dei dati indicati nella chiusura presunta 2020, approvata con deliberazione n. 72 dd. 21/12/2020;





## 2. COSTI DELLA PRODUZIONE

a) i costi della produzione sono stati stimati e quantificati sia sulla base dei contratti in essere che sulla base del dato consolidato al 31/12/2020 relativo agli effettivi costi sostenuti durante l'anno 2020 anche in considerazione degli effetti prodotti sul bilancio dell'ente dalla pandemia Covid -19.

Si evidenzia che per i Costi della produzione non si evidenziano particolari scostamenti, la voce di ricavi e quindi il valore della produzione espone una differenza tra Budget 2020/Budget 2021 di € 1.378.950,00 (non tenendo conto del *Contributo straordinario PAT ristoro emergenza Covid*), come si può evincere dalla seguente tabella:

|                         | BUDGET 2020     | BUDGET 2021     | DIFFERENZA      |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | € 12.284.450,00 | € 10.905.500,00 | -€ 1.378.950,00 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE  | € 12.267.050,00 | € 12.309.450,00 | € 42.400,00     |

Si precisa che tale differenza è rappresentata principalmente e sostanzialmente dalle minori rette alberghiere incassate nell'anno 2021 sulla base della stima del tasso di occupazione del p.l. calcolata tenendo conto delle misure di contenimento del contagio da Covid-19 adottate dalla RSA sulla base delle Linee guida e del piano aziendale; nello specifico, se il tasso di occupazione p.l. previsto a Budget 2020 era pari a 99,70% il tasso stimato a Budget 2021 è pari a 83,30% equivalente a circa n. 37 p.l. in meno.

Vista la situazione emergenziale in essere la cui conclusione ad oggi non risulta prevedibile, si ritiene opportuno confermare e congelare le tariffe in vigore per tutto l'anno 2021 al fine di non far ricadere sugli Ospiti / famigliari e utenti dei vari servizi i costi della pandemia.

Si evidenzia inoltre che nel rispetto del principio del pareggio di Bilancio sancito dalla L.P. n. 7/2005 e s.m., il Budget 2021 chiude con un valore della produzione pari ad € 12.326,850 per effetto della previsione tra la voce ALTRI RICAVI E PROVENTI – **Contributi** – Contributi in conto esercizio della voce *Contributo straordinario PAT ristoro emergenza Covid* per € 1.421.350,00; tale conto viene iscritto a Budget a seguito del combinato disposto di quanto previsto dalle Direttive Provinciali in materia di RSA approvate con deliberazione della G.P. n. 2265 dd. 22/12/2020 e della legge di stabilità 2021 con la quale la PAT, con deliberazione n. 2043 dd. 11/12/2020, istituisce uno specifico fondo nel bilancio delle APSS di euro € 10.000.000,00 finalizzato a sostenere gli enti gestori di RSA in difficoltà economica ed ad eventuale copertura delle perdite di esercizio generate a causa della pandemia da Covid-19.

## 12) RISORSE UMANE ANNO 2021

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

La dotazione organica di seguito esposta rappresenta il contingente massimo previsto per la gestione dei vari servizi garantiti dall'A.P.S.P. nel corso del 2021:

| Raggruppamento contabile                      | BUDGET 2020   | BUDGET 2021   | DIFFERENZA    |
|---|---------------|---------------|---------------|
| PARASANITARIO                                 | 31,84         | 30,50         | - 1,34        |
| ASSISTENZIALE                                 | 134,00        | 133,84        | - 0,16        |
| RIABILITAZIONE                                | 5,50          | 5,50          | -             |
| COORDINATORE DEI SERVIZI                      | 2,50          | 3,17          | 0,67          |
| ANIMAZIONE                                    | 5,50          | 6,17          | 0,67          |
| SERVIZI GENERALI                              | 1,00          | 1,00          | -             |
| GUARDAROBA                                    | 8,83          | 7,17          | - 1,66        |
| CUCINA  | 23,33         | 23,83         | 0,50          |
| MANUTENZIONE                                  | 2,67          | 3,67          | 1,00          |
| OSS DI SUPPORTO ALL'AMBULATORIO ODONTOIATRICO | 0,67          | -             | - 0,67        |
| AMMINISTRAZIONE                               | 9,00          | 8,50          | - 0,50        |
| CENTRO DIURNO                                 | 4,83          | 3,74          | - 1,09        |
| CURA E BENESSERE                              | 1,33          | 1,33          | -             |
| <b>TOTALE</b>                                 | <b>231,00</b> | <b>228,42</b> | <b>- 2,58</b> |





### 13) ESPLICITAZIONE DELLE DETERMINANTI DEL VALORE DI PRODUZIONE E DI COSTO DEL BUDGET 2021

Si specifica che i seguenti importi sono stati arrotondati.

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

#### VALORE DELLA PRODUZIONE

##### 1. R.S.A.

Il servizio RSA rappresenta il 96,84% del fatturato dell'Azienda ed è finanziato per circa il 65,02% con contributo provinciale costituito dalla tariffa sanitaria stabilita annualmente da parte della Giunta Provinciale di Trento. Per l'anno 2021 il finanziamento giornaliero e per posto letto base è pari ad € 76,42 invariato rispetto al 2020 come desumibile dalle Direttive.

Si precisa che con le Direttive RSA anno 2021 sono state prorogate fino al 31 marzo 2021, e comunque fino a diversa indicazione da parte della Giunta Provinciale, le modalità di finanziamento previste nella deliberazione provinciale n. 520 dd. 24/04/2020 "Disposizioni in merito alle strutture sociosanitarie area anziani (RSA e Centri Diurni) a seguito dell'emergenza Coronavirus", quindi in base alle presenze medie registrate nel mese di febbraio 2020 (99,51%).

Il restante 34,98% risulta finanziato dalle rette residenziali a carico degli Ospiti nella misura di € 47,63 giornaliero e di € 88,38 / € 126,26 per gli Ospiti che occupano posti autorizzati ma non convenzionati.

RETTE SANITARIE OSPITI P.A.T.

| Tipologia: posti letto negoziati                                 | N. posti letto | Tariffa giornaliera | Finanziamento         |
|--|----------------|---------------------|-----------------------|
| Posti letto RSA di base  | 201,00         | € 76,42             | € 5.606.553,30        |
| Maggiorazione posti letto nucleo per demenze gravi               | 10,00          | € 27,00             | € 98.550,00           |
| Maggiorazione posti letto nucleo sanitario/hospice               | 13,00          | € 39,12             | € 185.624,40          |
| <b>TOTALE</b>  |                |                     | <b>€ 5.890.727,70</b> |
| Sistema provvisorio di finanziamento – delibera G.P. n. 520/2020 |                |                     | <b>€ 5.862.100,00</b> |
| Tariffa sanitaria Namir  | 5              | € 11,85             | € 21.626,25           |
| <b>TOTALE ARROTONDATO</b>  |                |                     | <b>€ 5.883.700,00</b> |

RETTE SANITARIE OSPITI FUORI P.A.T.

| Tipologia: posti letto fuori PAT   | N. posti letto | Tariffa giornaliera | Finanziamento      |
|--|----------------|---------------------|--------------------|
| Ospite fuori PAT totalmente finanziato – tariffa PAT                         | 1,00           | € 76,42             | € 27.893,30        |
| Ospite fuori PAT totalmente finanziato - maggiorazione p.l. nucleo sanitario | 1,00           | € 39,12             | € 14.278,80        |
| <b>TOTALE ARROTONDATO</b>  |                |                     | <b>€ 42.100,00</b> |

RETTE ALBERGHIERA OSPITI P.A.T.

| Tipologia                               | N.     | Tariffa giornaliera | Totale                |
|---|--------|---------------------|-----------------------|
| Ospiti presenti fino al 31/03           | 152,00 | € 47,63             | € 651.578,40          |
| Ospiti presenti dal 01/04 fino al 31/08 | 172,00 | € 47,63             | € 1.253.431,08        |
| Ospiti presenti dal 01/09               | 192,00 | € 47,63             | € 1.115.685,12        |
| Stanze singole                          | 37,00  | € 5,00              | € 67.525,00           |
| Ospiti presenti non convenzionati       | 2,00   | € 88,38             | € 64.518,86           |
| Mantenimento posto letto                | 1,00   | € 42,87             | € 15.646,46           |
| <b>TOTALE ARROTONDATO</b>               |        |                     | <b>€ 3.168.300,00</b> |



RETTA ALBERGHIERA OSPITI FUORI P.A.T.

| Tipologia                              | Nr.  | Tariffa giornaliera | Totale             |
|--|------|---------------------|--------------------|
| Stanze singole                         | 1,00 | € 5,00              | € 1.825,00         |
| Ospite fuori PAT totalmente finanziato | 1,00 | € 47,63             | € 17.384,95        |
| <b>TOTALE ARROTONDATO</b>              |      |                     | <b>€ 19.200,00</b> |

TARIFFA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE R.S.A.

Nel corso del 2021, vista la particolare situazione di emergenza, non si prevedono prestazioni aggiuntive a pagamento.

Si precisa che l'emergenza sanitaria Coronavirus ha avuto un notevole impatto sul servizio residenziale già nel corso dell'anno 2020, infatti dal 05/03/2020, per effetto delle disposizioni governative e provinciali che hanno imposto il lockdown, sono stati:

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

Tale chiusura ha comportato una evidente riduzione dei ricavi sul Bilancio di esercizio 2020 e comporterà un notevole impatto anche al presente Budget 2021.

Di seguito viene illustrata la presenza media degli Ospiti relative alla *Retta alberghiera Ospiti PAT* prevista a Budget 2020, calcolata a chiusura presunta 2020 e prevista a Budget 2021:

| TIPOLOGIA                  | BUDGET 2020   | PRECONSUNTIVO 2020 | BUDGET 2021   |
|----------------------------|---------------|--------------------|---------------|
| p.l. RSA convenzionato     | 198,50        | 158,50             | 175,75        |
| p.l. RSA non convenzionato | 16,00         | 4,58               | 2,00          |
| p.l. RSA fuori Comunità    | 0,89          | 1,84               | 0,00          |
| <b>TOTALE</b>              | <b>215,39</b> | <b>164,92</b>      | <b>177,75</b> |

## 2. CASA DI SOGGIORNO

Il servizio di Casa Soggiorno rappresenta lo 0,76% del fatturato dell'Azienda ed è finanziato interamente con le rette residenziali a carico degli Ospiti nella misura di € 47,63 giornaliera.

RETTA ALBERGHIERA OSPITI

| Tipologia                 | Nr.  | Tariffa giornaliera | Totale             |
|---------------------------|------|---------------------|--------------------|
| Ospiti presenti           | 4,00 | € 47,63             | € 69.539,80        |
| Stanze singole            | 1,00 | € 5,00              | € 1.825,00         |
| <b>TOTALE ARROTONDATO</b> |      |                     | <b>€ 71.300,00</b> |

TARIFFA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE C.S.

Nel corso del 2021, vista la particolare situazione di emergenza, come per la R.S.A., non si prevedono prestazioni aggiuntive a pagamento.

Anche per le prestazioni aggiuntive Casa Soggiorno non si prevede nessun incasso.

## 3. CENTRO DIURNO

Il servizio Centro Diurno rappresenta il 2,04% dei ricavi dell'Azienda. Il costo di tale Servizio, come già evidenziato in precedenza, sarà finanziato dalle Direttive per il 2021.

Come per il servizio residenziale anche per il Centro Diurno si precisa che con le Direttive anno 2021 sono state prorogate fino al 31 marzo 2021, e comunque fino a diversa indicazione da parte della Giunta Provinciale, le modalità di finanziamento previste nella deliberazione provinciale n. 520 dd. 24/04/2020 "Disposizioni in merito alle strutture sociosanitarie area anziani (RSA e Centri Diurni) a seguito dell'emergenza Coronavirus", quindi in base all'importo previsto dalle Direttive, salvo conguaglio, tenuto conto delle spese sostenute e delle prestazioni



erogate. Si prevede una riattivazione del servizio dal mese di aprile, si precisa pertanto che il finanziamento della gestione risulta essere pari ad € 166.000,00 compreso il servizio trasporto .

Per quanto riguarda il servizio di presa in carico diurna continuativa si ipotizza un ricavo di € 25.600,00 pari all'80% delle tariffe di presenza calcolate in base agli utenti in carico e dalla pianificazione esistente al momento della sospensione del servizio (delibera G.P. n. 520/2020).

TARIFFA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE C.D.

Nel corso del 2021, vista la particolare situazione di emergenza, non si prevedono prestazioni aggiuntive a pagamento per gli utenti del Centro Diurno.

TARIFFA PASTI CENTRO DIURNO

Tale tariffa è riferita ai pasti consumati dagli utenti del Centro Diurno che occupano un posto non convenzionato con l'Azienda Sanitaria. Per l'anno 2021 non si prevede alcun ricavo rispetto a tale voce.

TARIFFA CENTRO DIURNO A PAGAMENTO

Non si ipotizza alcun ricavo a causa della situazione emergenziale in cui ci troviamo.

#### 4. SERVIZIO PASTI

Il servizio pasti esterni rappresenta lo 0,37% del fatturato dell'Azienda.

Nel corso del 2021 si prevede una graduale ripresa del servizio e quindi l'erogazione di circa n. 4.667 pasti (pari ad una media di circa n. 13 pasti giornalieri) alle seguenti tariffe:

|  |         |
|--|---------|
| - tariffa pasto mensa  | € 9,91  |
| - tariffa pasto asportato  | € 9,17  |
| - tariffa pasto consegnato a domicilio                                 | € 10,92 |
| - tariffa pasto personale dipendente (compresa IVA)                    | € 4,90  |
| - tariffa pasto ridotto personale dipendente (compresa IVA)            | € 2,70  |
| - tariffa pasto esterni convenzionati (compresa IVA)                   | € 6,20  |
| - tariffa pasto esterni convenzionati con Commissariato (compresa IVA) | € 22,00 |

| Tipologia: pasti Comunità di Valle       | N.    | Tariffa | Totale             |
|--|-------|---------|--------------------|
| Pasti consumati in mensa                 | 1.516 | € 9,91  | € 15.023,56        |
| Pasti prelevati con apposito contenitore | 0     | € 9,17  | € 0,00             |
| <b>TOTALE ARROTONDATO</b>                |       |         | <b>€ 15.000,00</b> |
| Tipologia: pasti Laboratorio             | N.    | Tariffa | Totale             |
| Pasti consumati in mensa                 | 1.280 | € 9,91  | € 12.674,89        |
| <b>TOTALE ARROTONDATO</b>                |       |         | <b>€ 12.600,00</b> |
| Tipologia: pasti Cooperativa             | N.    | Tariffa | Totale             |
| Pasti consumati in mensa                 | 589   | € 5,64  | € 3.321,96         |
| <b>TOTALE ARROTONDATO</b>                |       |         | <b>€ 3.300,00</b>  |
| Tipologia: pasti dipendenti              | Nr.   | Tariffa | Totale             |
| Pasti consumati in mensa intero          | 106   | € 4,71  | € 497,38           |
| Pasti consumati in mensa ridotto         | 1.176 | € 2,60  | € 3.057,60         |
| <b>TOTALE ARROTONDATO</b>                |       |         | <b>€ 3.500,00</b>  |
| <b>TOTALE GENERALE ARROTONDATO</b>       |       |         | <b>€ 34.400,00</b> |

#### 5. SERVIZI AMBULATORIALI

A causa dell'emergenza sanitaria Coronavirus a titolo previdenziale a Budget 2021 non vengono previsti ricavi per i servizi ambulatoriali.

#### 6. ALTRI RICAVI E PROVENTI

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



- finanziamento ricevuto per i farmaci, materiale sanitario e presidi sanitari;
- rimborsi per personale a scavalco;
- contributi in c/capitale concessi dalla Provincia Autonoma di Trento per l'acquisto di attrezzature o il finanziamento di lavori;
- finanziamento da parte della Provincia Autonoma di Trento del rinnovo contrattuale;
- finanziamento del Sanifonds
- finanziamento di progetti per l'efficientamento delle RSA (Intervento 33D - Intervento Occupazione – Intervento 33E);
- rimborso spese e piccoli contributi vari.

Si evidenzia che nel conto Sopravvenienze attive in gestione ordinaria è stato previsto un importo corrispondente all'incidenza della quota di ammortamento sulle attrezzature e sui lavori sugli immobili non finanziati dalla Provincia previo utilizzo del Fondo rischi diversi.

Si precisa che nelle Direttive 2021 relative alle RSA, approvate con deliberazione della G.P. n. 2265 dd. 22/12/2020, in attuazione di quanto previsto dalla legge di stabilità provinciale 2021, è stato istituito un accantonamento specifico nel bilancio dell'Azienda di € 10 milioni destinato a sostenere gli enti gestori di RSA, convenzionati con il Servizio Sanitario Provinciale (SSP), in difficoltà economica a causa della pandemia da Covid-19. Con specifica deliberazione provinciale verranno individuati i criteri e le modalità di concessione dei contributi, in collaborazione con rappresentanti degli enti gestori. Si prevede quindi a Budget 2021 la voce *Contributo straordinario PAT ristoro emergenza Covid* a totale copertura della perdita pari ad € 1.421.350,00.

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### 1. CONSUMO DI BENI E MATERIALI

Tale voce rappresenta il 7,40% dei costi della produzione dell'Azienda.

Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo ed il confronto con il Budget 2020.

| Descrizione                           | Budget 2020       | Budget 2021       | Differenza        |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I) Consumo di beni e materiali</b> | <b>975,400,00</b> | <b>911.200,00</b> | <b>-64.200,00</b> |
| Acq. beni sanitario assistenziali     | 374.000,00        | 349.000,00        | -25.000,00        |
| Acq. beni alberghieri                 | 519.200,00        | 519.000,00        | -200,00           |
| Acquisti diversi                      | 82.200,00         | 68.000,00         | -14.200,00        |
| Variazioni delle rimanenze            | 0,00              | -24.800,00        | -24.800,00        |

Si registra una sostanziale diminuzione dei costi relativi ai consumi di beni e servizi dovuti principalmente alle seguenti voci:

*Farmaci e materiale sanitario*: non previsti acquisti di materiale per il servizio odontoiatrico in quanto non è stata prevista l'attivazione dello stesso (-64.800,00)

*Presidi per incontinenza*: in base al contratto che prende in considerazione il numero di Ospiti notevolmente diminuito rispetto al budget 2020 (-13.600,00)

*Generi alimentari*: numero di pasti minore rispetto all'anno precedente per la minor presenza di Ospiti e sospensione del servizio pasti per esterni (-23.500,00)

*Acquisti e spese per attività animative*: a causa dell'emergenza Coronavirus attività per Ospiti notevolmente diminuite (-9.200,00)

Alla voce *Detersivi e materiale pulizia locali e cucina* si registra un maggior corso (+18.200,00) a seguito della previsione dell'acquisto di sacchi idrosolubili necessari per contenere gli indumenti degli Ospiti potenzialmente o effettivamente malati di Covid-19.

### 2. SERVIZI

Tale voce rappresenta il 14,85% dei costi della produzione dell'Azienda.



In particolare:

- a) il 31,32% è rappresentato dai servizi di assistenza alla persona (servizio medico convenzionato, servizio infermieristico convenzionato, podologico, servizio trasporto, servizio psicologico, altri servizi di assistenza alla persona, servizio logopedista, costo retta Covid);  
Una voce significativa di spesa è rappresentata dal Servizio medico interno che prevede la presenza di n. 5 medici di medicina generale liberi professionisti con i quali si è stipulata una convenzione di servizio per un totale di n. 90 ore settimanali oltre alla reperibilità medica nella fascia oraria dalle ore 17.00 alle ore 20.00 e dalle ore 12.00 alle ore 15.00 dal lunedì al venerdì. Tale servizio copre anche la figura di medico dirigente. Sono stati previsti n. 2 Infermieri Professionali in libera professione a tempo pieno.  
Rispetto al Budget 2020 non sono stati previsti i costi relativi al Servizio odontoiatrico (-59.800,00) e il Servizio fisioterapico (-16.300,00).
- b) il 24,35% è rappresentato dai servizi in appalto (servizio pulizie ambientali, servizio lavanderia e appalto multiservizi);
- c) l'11,98% è rappresentato da manutenzioni;  
Una voce significativa di spesa è rappresentata dalla Manutenzione impianti aumentato di +32.700,00 rispetto al Budget 2020 prevalentemente per i servizi relativi alla sanificazione.  
Rispetto al Budget 2020 vi è un risparmio sulla Manutenzione attrezzature e arredi (-23.300,00) dovuto prevalentemente dal minor numero di materassi antidecubito a noleggio (acquistati di nuovi) e minor riparazione per gli stessi (in quanto acquistati senza pompa) e previste minor riparazioni di attrezzature cucina-guardaroba-lavanderia in base al preconsuntivo 2020.
- d) il 24,85% è rappresentato da utenze;  
Un costo significativo è rappresentato dalla voce Smaltimento rifiuti speciali notevolmente aumentata rispetto al Budget 2020 (+32.000,00) a seguito dello smaltimento dei DPI utilizzati per l'emergenza Covid.
- e) l'1,45% è rappresentato da consulenze e collaborazioni;
- f) il 2,43% è rappresentato da organi istituzionali;  
Costo aumentato a seguito adeguamento compensi amministratori.
- g) il 3,62% è rappresentato da servizi diversi.

Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo:

| Descrizione                        | Budget 2020         | Budget 2021         | Differenza       |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>II) Servizi</b>                 | <b>1.774.800,00</b> | <b>1.827.700,00</b> | <b>52.900,00</b> |
| Servizi di assistenza alla persona | 547.600,00          | 572.400,00          | 24.800,00        |
| Servizi in appalto                 | 448.900,00          | 445.000,00          | -3.900,00        |
| Manutenzioni                       | 203.800,00          | 219.000,00          | 15.200,00        |
| Utenze                             | 449.900,00          | 454.200,00          | 4.300,00         |
| Consulenze e collaborazioni        | 25.500,00           | 26.500,00           | 1.000,00         |
| Organi istituzionali               | 33.000,00           | 44.500,00           | 11.500,00        |
| Servizi diversi                    | 66.100,00           | 66.100,00           | 0,00             |

### 3. COSTO PER IL PERSONALE

Tale voce rappresenta il 71,61% dei costi della produzione dell'Azienda.

La principale voce è rappresentata dal valore degli stipendi lordi. Tale importo è relativo alle 228,42 unità lavorative previste per l'esercizio 2021.

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

Si osserva come il costo relativo al Trattamento di Fine Rapporto sia stato determinato sulla base della retribuzione utile ai fini del TFR al netto della quota IPS e con una rivalutazione dell'1,50%.

Tra gli altri costi si rilevano:

- Costo relativo alla contribuzione complementare;
- Costo relativo al lavoro straordinario;
- Costo relativo alla formazione del personale.

Il decremento è dovuto alla diminuzione di n. 2,58 unità di personale della dotazione organica rispetto all'anno 2020, come illustrato nella seguente tabella:



| PERSONALE   | 2020          | 2021          | DIFFERENZA   |
|---|---------------|---------------|--------------|
| ASSISTENZIALE                                     | 134,00        | 133,84        | -0,16        |
| INFERMIERISTICO                                   | 31,84         | 30,50         | -1,34        |
| SERVIZIO ANIMAZIONE                               | 5,50          | 6,17          | +0,67        |
| SERVIZI GENERALI                                  | 1,00          | 1,00          | 0,00         |
| COLLABORATORE DEI SERVIZI SOCIO ASS.LI E SANITARI | 2,50          | 3,17          | +0,67        |
| SERVIZIO FISIOCINESITERAPIA                       | 5,50          | 5,50          | 0,00         |
| PARRUCCHIERA                                      | 1,33          | 1,33          | 0,00         |
| SERVIZIO MANUTENZIONE                             | 2,67          | 3,67          | +1,00        |
| CUOCHI  | 6,00          | 6,00          | 0,00         |
| PERSONALE CUCINA                                  | 17,33         | 17,83         | +0,50        |
| ASSISTENTE DENTISTA                               | 0,67          | 0,00          | -0,67        |
| SERVIZIO GUARDAROBA                               | 8,83          | 7,17          | -1,66        |
| AMMINISTRAZIONE                                   | 9,00          | 8,50          | -0,50        |
| SERVIZIO CENTRO DIURNO                            | 4,83          | 3,74          | -1,09        |
| <b>TOTALE</b>                                     | <b>231,00</b> | <b>228,42</b> | <b>-2,58</b> |

Si precisa che a Budget 2021 è stato previsto n. 1 unità di personale amministrativo in comando dalla A.P.S.P. "Casa Laner" di Folgaria dal 01/01/2021 al 30/06/2021.

Il riepilogo del costo del personale è il seguente:

| Descrizione                       | Budget 2020         | Budget 2021         | Differenza        |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>IV) Costo per il personale</b> | <b>8.838.500,00</b> | <b>8.814.800,00</b> | <b>-23.700,00</b> |
| a) Salari e stipendi              | 6.574.400,00        | 6.505.200,00        | -69.200,00        |
| b) Oneri sociali                  | 1.834.500,00        | 1.843.600,00        | 9.100,00          |
| c) Trattamento di fine rapporto   | 267.100,00          | 263.700,00          | -3.400,00         |
| e) Altri costi                    | 162.500,00          | 202.300,00          | 39.800,00         |

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

| FIGURA PROFESSIONALE       | PARAMETRO DIRETTIVE | DOTAZIONE A.P.S.P. | DIFFERENZA  |
|----------------------------|---------------------|--------------------|-------------|
| Assistenza generica        | 100,10              | 121,84             | + 21,74     |
| Operatore di animazione    | 3,35                | 5,00               | + 1,65      |
| Infermiere professionale   | 21,40               | 28,67              | + 7,27      |
| Fisioterapista             | 4,02                | 5,00               | + 0,98      |
| Coordinatore dei servizi   | 2,00                | 2,17               | + 0,17      |
| Assistenza medica generica | ore 37,33           | ore 90,00          | + ore 52,67 |

Il costo del personale ammonta ad € 9.106.800,00 ed è suddiviso come segue:

- Stipendi del personale € 6.505.200,00
- Oneri sociali € 1.927.600,00
- TFR € 263.700,00
- Accantonamento Foreg € 292.000,00
- Altri costi € 118.300,00

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

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



#### 4. AMMORTAMENTI

Tale voce rappresenta il 3,51% dei costi della produzione dell'Azienda. Essi sono calcolati sulla base degli acquisti presunti che verranno effettuati nel corso del 2021 e sulla base delle aliquote di ammortamento previste dal D.M. del 31/12/1988. Si evidenzia come tra i ricavi diversi siano stati contabilizzati i relativi contributi ricevuti. Tale valore risente anche delle quote di ammortamento relative agli acquisti effettuati negli esercizi precedenti. L'importo complessivo risulta essere pari ad € 432.300,00.

| Descrizione                           | Budget 2020       | Budget 2021       | Differenza       |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>X) Ammortamenti e svalutazioni</b> | <b>410.300,00</b> | <b>432.300,00</b> | <b>22.000,00</b> |
| Ammortamenti                          | 410.300,00        | 432.300,00        | 22.000,00        |

#### 5. ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Tale voce rappresenta il 2,37% dei costi della produzione dell'Azienda ed è costituita dall'accantonamento per il fondo FOREG sulla base di quanto previsto dal C.C.P.L..

| Descrizione                          | Budget 2020       | Budget 2021       | Differenza       |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>VI) Accantonamenti per rischi</b> | <b>235.300,00</b> | <b>292.000,00</b> | <b>56.700,00</b> |
| Accantonamenti oneri personale       | 235.300,00        | 292.000,00        | 56.700,00        |

#### 6. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce rappresenta lo 0,26% dei costi della produzione dell'Azienda ed è costituita in prevalenza da quote di adesione ad associazioni di categoria, da valori bollati e da giornali e riviste.

| Descrizione                           | Budget 2020      | Budget 2021      | Differenza       |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>XIV) Oneri diversi di gestione</b> | <b>32.750,00</b> | <b>31.450,00</b> | <b>-1.300,00</b> |
| Oneri diversi di gestione             | 32.750,00        | 31.450,00        | -1.300,00        |

#### PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Tale voce è data dagli interessi presunti derivanti dalla gestione finanziaria dell'Azienda ed in particolar modo dalle rendite derivanti dagli investimenti finanziari. Come per il Budget 2020, anche per l'anno 2021 non sono previsti investimenti.

| Descrizione                            | Budget 2020 | Budget 2021 | Differenza  |
|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| XVI) Proventi finanziari               | 0,00        | 0,00        | 0,00        |

#### IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

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

| Descrizione                               | Budget 2020       | Budget 2021       | Differenza  |
|---|-------------------|-------------------|-------------|
| <b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b> | <b>-14.200,00</b> | <b>-17.400,00</b> | <b>0,00</b> |
| IRES                                      | -14.200,00        | -17.400,00        | 0,00        |





#### 14) DETERMINAZIONE RETTE RESIDENZIALI 2021

|  |                        |
|--|------------------------|
| B) COSTO DELLA PRODUZIONE  | € 12.309.450,00        |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI   | € -                    |
| F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO  | € 17.400,00            |
| <b>X) COSTI TOTALI</b>   | <b>€ 12.326.850,00</b> |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE   |                        |
| Retta sanitaria Ospiti PAT   | € 5.883.700,00         |
| Retta sanitaria Ospiti fuori PAT   | € 42.100,00            |
| Rimborso spese presidi sanitari, farmaci e ossigeno  | € 162.200,00           |
| Centro Diurno  | € 191.600,00           |
| Servizio pasti   | € 34.400,00            |
| Altri ricavi e proventi  | € 1.332.700,00         |
| Contributo straordinario PAT ristoro emergenza Covid   | € 1.421.350,00         |
| <b>Y) TOTALE</b>   | <b>-€ 9.068.050,00</b> |
| <b>Z) TOTALE COSTI DA COPRIRE (X - Y)</b>  | <b>€ 3.258.800,00</b>  |
| <b>TARIFFA ALBERGHIERA POSTI RSA</b>   |                        |
| 152,00 (PAT) x € 47,63 x 90 gg.<br>172,00 (PAT) x € 47,63 x 153 gg.<br>192,00 (PAT) x € 47,63 x 122 gg.<br>1,00 (fuori PAT) x € 47,63 x 365 gg.<br>+ 2,00 (non convenzionati) x € 88,38 x 365 gg | € 3.102.596,95         |
| <b>TARIFFA MANTENIMENTO POSTO LETTO POSTI RSA</b>  |                        |
| 1,00 (PAT) x € 42,87 x 365 gg  | € 15.647,55            |
| <b>TARIFFA ALBERGHIERA STANZA SINGOLA</b>  |                        |
| 39 x € 5,00 x 365 gg   | € 71.175,00            |
| <b>TARIFFA ALBERGHIERA POSTI CASA DI SOGGIORNO</b>   |                        |
| 4 x € 47,63 x 365 gg   | € 69.539,80            |
| <b>J) COSTI EFFETTIVAMENTE COPERTI CON RETTE RESIDENZIALI</b>  | <b>€ 3.258.959,30</b>  |
| <b>ARROTONDAMENTO A PAREGGIO</b>   | -€ 159,30              |
| <b>RISULTATO DI ESERCIZIO PREVISTO A BUDGET (J-Z)</b>  | € -                    |

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 83 dd. 30/12/2020 sono state determinate i seguenti importi giornalieri relativi al servizio di RSA:

#### POSTO LETTO R.S.A. CONVENZIONATO

|                           |         |  |  |
|---------------------------|---------|--|--|
| - retta alberghiera base  | € 47,63 |  |  |
| - retta mantenimento p.l. | € 42,87 | c/o parenti e/o per ricovero ospedaliero fino al 30esimo giorno                          | 90% della retta alberghiera                      |
| - retta mantenimento p.l. | € 81,08 | oltre il 30esimo giorno di assenza continuativa c/o parenti e/o per ricovero ospedaliero | retta mantenimento p.l. + metà tariffa sanitaria |

#### POSTO LETTO R.S.A. NON CONVENZIONATO (RESIDENTI NELLA COMUNITA' DA ALMENO TRE ANNI)

|                           |          |  |   |
|---------------------------|----------|--|---|
| - retta alberghiera       | € 88,38  |  | 70% della retta alberghiera p.l. non convenzionato fuori Comunità |
| - retta mantenimento p.l. | € 79,54  | c/o parenti e/o per ricovero ospedaliero fino al 30esimo giorno                          | 90% della retta alberghiera                                       |
| - retta mantenimento p.l. | € 119,29 | oltre il 30esimo giorno di assenza continuativa c/o parenti e/o per ricovero ospedaliero | retta mantenimento p.l. RSA convenzionato + tariffa sanitaria     |



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

|                           |          |  |  |
|---------------------------|----------|--|--|
| - retta alberghiera       | € 126,26 |  | <i>retta alberghiera + tariffa sanitaria + quota forfait farmaci</i> |
| - retta mantenimento p.l. | € 113,63 | c/o parenti e/o per ricovero ospedaliero fino al 30esimo giorno                          | <i>90% della retta alberghiera</i>                                   |
| - retta mantenimento p.l. | € 119,29 | oltre il 30esimo giorno di assenza continuativa c/o parenti e/o per ricovero ospedaliero | <i>retta mantenimento p.l. RSA convenzionato + tariffa sanitaria</i> |

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

|                                  |          |  |
|----------------------------------|----------|--|
| - p.l. RSA (convenzionato e non) | € 119,29 | <i>retta mantenimento p.l. RSA convenzionato + tariffa sanitaria</i> |
|----------------------------------|----------|--|

**MAGGIORAZIONI:**

|   |          |
|---|----------|
| - stanza singola  | € 5,00   |
| - penale per mancato preavviso entro 72/ore dalla data di dimissione volontaria | € 100,00 |

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

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

| FIGURA PROFESSIONALE       | PARAMETRO DIRETTIVE | PARAMETRO BUDGET 2021 | DIFFERENZA     |
|----------------------------|---------------------|-----------------------|----------------|
| Assistenza generica        | 100,10              | 121,84                | + 21,74        |
| Operatore di animazione    | 3,35                | 5,00                  | + 1,65         |
| Infermiere professionale   | 21,40               | 28,67                 | + 7,27         |
| Fisioterapista             | 4,02                | 5,00                  | + 0,98         |
| Coordinatore dei servizi   | 2,00                | 2,17                  | + 0,17         |
| <b>TOTALE</b>              | <b>130,87</b>       | <b>162,68</b>         | <b>+ 31,81</b> |
| Assistenza medica generica | ore 37,33           | ore 90,00             | + ore 52,67    |

2. quota parte del personale impiegato presso l'A.P.S.P. all'interno dei Progetti sperimentali di inserimento occupazionale: Intervento 33D ex 19 – Intervento occupazione – Intervento 20 e Intervento 33E;
3. prestazioni e servizi di vitto comprensivi di n. 5 momenti alimentari (colazione, merenda mattina, pranzo, merenda pomeriggio, cena);
4. prestazioni alberghiere, tra cui: lavaggio indumenti personali degli Ospiti, biancheria piana, servizio di pulizie ambientali e di manutenzione;
5. prestazioni del servizio parrucchiera: n. 1 prestazione di taglio e piega al mese;
6. prestazioni del servizio di logopedia (valutazione della disfagia);
7. servizio di assistenza religiosa;
8. servizio psicologico di sostegno ad Ospiti e famigliari (oltre a quanto stabilito dalle Direttive per posti letto Namir);
9. prestazioni e servizi di carattere amministrativo relativi alla gestione degli Ospiti (ad esempio: pratiche invalidità, accompagnamento, custodia di beni....).



**RIEPILOGO Cosa comprende la retta:**

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

**P.L. casa soggiorno:** per persone autosufficienti

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

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

**LEGENDA:**

**P.L.** = posto letto

**C** = servizio compreso nella retta

**APSS/PAT** = servizio a carico della Provincia

**STD** = servizio gratuito (come definito da standard)

**P** = servizio a pagamento

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

- ⇒ prestazioni del servizio podologico (compartecipazione alla spesa);
- ⇒ prestazioni del servizio parrucchiera oltre l'erogazione della prima prestazione di taglio e piega mensile;
- ⇒ prestazioni del servizio odontoiatrico oltre quelle richieste dal medico della RSA;
- ⇒ servizio trasporto;
- ⇒ accompagnamento a visita da parte di un operatore se non presente il familiare;
- ⇒ acquisto di farmaci fuori prontuario;
- ⇒ servizio di logopedia (riabilitazione del linguaggio);
- ⇒ richiesta di certificati medici non previsti gratuitamente dal SSN;
- ⇒ pratica nomina amministratore di sostegno;
- ⇒ trattamenti fisioterapici richiesti dai familiari o dall'Ospite stesso in aggiunta al normale trattamento garantito dalla RSA con il parametro del personale previsto dalle Direttive.

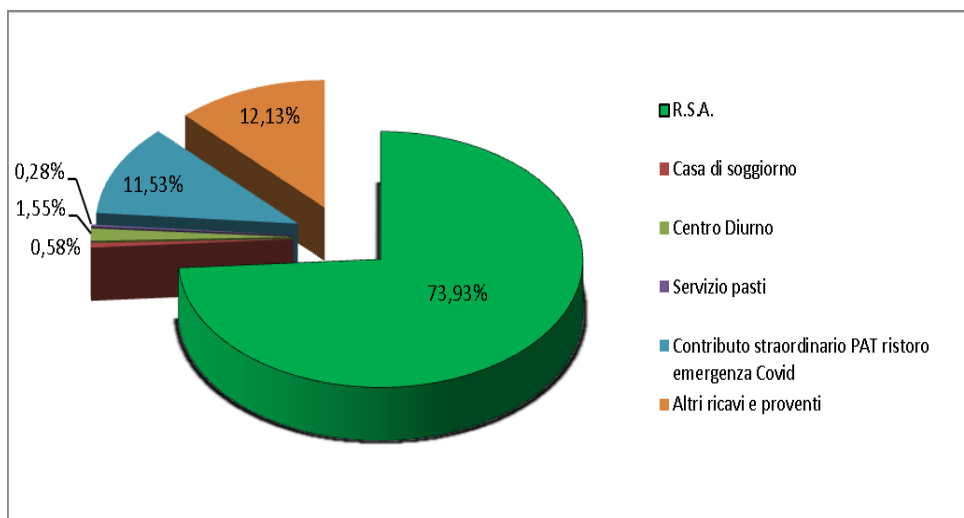
## 15) ANALISI BUDGET 2021

Il Budget per il 2021 rappresenta il quadro economico dei servizi che l'A.P.S.P. intende erogare nel corso dell'Esercizio Finanziario.

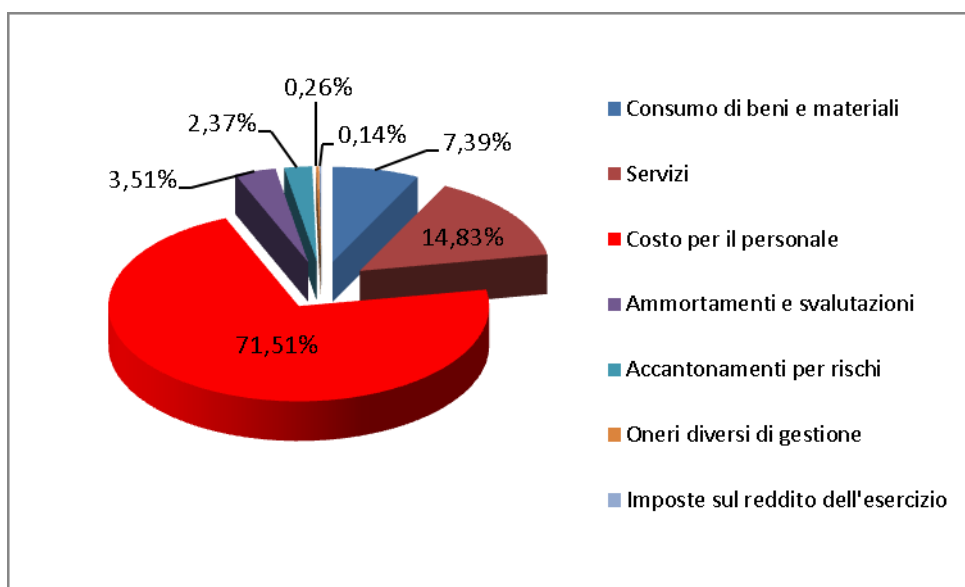
Di seguito si riporta l'analisi grafica relativa alla composizione delle risorse e dei costi del Budget 2021:



**RISORSE BUDGET 2021:**



**COSTI BUDGET 2021:**



**RETTE / TARIFFE 2021**

Qui di seguito tabella riassuntiva delle rette e delle tariffe dei servizi erogati dall'A.P.S.P. approvate con deliberazioni del Consiglio di Amministrazione n. 83 e n. 84 di data odierna:

|  |          |
|--|----------|
| Retta alberghiera – p.l. convenzionato   | € 47,63  |
| Retta – p.l. autorizzato non convenzionato residenti Comunità Alta Valsugana e Bersntol  | € 88,38  |
| Retta – p.l. autorizzato non convenzionato residenti altri Comuni  | € 126,26 |
| Mantenimento p.l. Casa Soggiorno   | € 42,87  |
| Mantenimento p.l. RSA convenzionato (presso parenti e per ricovero ospedaliero fino al 30° giorno)                                 | € 42,87  |
| Mantenimento p.l. RSA convenzionato (oltre il 30° giorno consecutivo)  | € 81,08  |
| Mantenimento p.l. RSA autorizzato non convenzionato residenti Comunità Alta Valsugana e Bersntol                                   | € 79,54  |
| Mantenimento p.l. RSA autorizzato non convenzionato residenti Comunità Alta Valsugana e Bersntol (oltre il 30° giorno consecutivo) | € 119,29 |



|  |          |
|--|----------|
| Mantenimento p.l. RSA autorizzato non convenzionato residenti altri Comuni                                   | € 113,63 |
| Mantenimento p.l. RSA autorizzato non convenzionato residenti altri Comuni (oltre il 30° giorno consecutivo) | € 119,29 |
| Prenotazione posto letto Casa Soggiorno  | € 42,87  |
| Prenotazione posto letto RSA   | € 119,29 |
| Maggiorazione stanza singola   | € 5,00   |
| Penale per mancato preavviso entro 72/ore dalla data di dimissione   | € 100,00 |
| TARIFFA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE SERVIZIO PODOLOGICO   | € 16,20  |
| TARIFFA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE SERVIZIO DI LOGOPEDIA   | € 35,00  |
| TARIFFA PER PRATICA PER AMMINISTRATORE DI SOSTEGNO (compreso IVA)  | € 150,00 |
| TARIFFA PER RICHIESTA CERTIFICATI MEDICI NON PREVISTI GRATUITAMENTE DAL SSN                                  | € 25,00  |
| MENSA:   |          |
| - consumati in mensa (sconto 30% bambini età inferiore 10 anni)  | € 9,91   |
| - consumati in mensa in occasioni di festività   | € 31,82  |
| - prelevati con apposito contenitore   | € 9,17   |
| - trasportati e consegnati   | € 10,92  |
| - buono pasto personale dipendente (IVA inclusa)   | € 4,90   |
| - buono pasto ridotto personale dipendente (IVA inclusa)   | € 2,70   |
| - pasto esterni convenzionati (IVA inclusa)  | € 6,20   |
| - pasto esterni convenzionati con Commissariato (IVA inclusa)  | € 22,00  |
| TARIFFA COPIA DOCUMENTAZIONE:  |          |
| - formato PDF (compreso IVA)   | € 5,00   |
| - formato cartaceo: a foglio (compreso IVA)  | € 1,00   |

## 16) CONCLUSIONI

Il Budget 2021 è stato predisposto tenendo conto di quanto previsto dalle "Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali (RSA) pubbliche e private a sede territoriale del Servizio sanitario provinciale (SSP) per l'anno 2021 e relativo finanziamento e ulteriori disposizioni a seguito dell'emergenza Coronavirus" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2265 dd. 22/12/2020, dalle "Direttive provinciali per la gestione e il finanziamento dei Centri diurni per l'anno 2021 e ulteriori disposizioni in ordine a progetti in materia di demenza e iniziative a sostegno della domiciliarità – area anziani" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2266 dd. 22/12/2020, dalle "Direttive triennali 2021-2023 alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (APSP) che gestiscono Residenze socio-sanitarie per il conseguimento degli obiettivi di razionalizzazione e qualificazione delle spese ai sensi dell'art. 2 comma 2 della L.P. 27/2010" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2187 dd. 22/12/2020 e nel rispetto della normativa regionale vigente e in applicazione dei principi stabiliti dal Codice Civile.a;

Il valore della produzione evidenzia uno scostamento significativo rispetto al Budget 2020 determinato dal minor ricavo derivante dalle rette alberghiere per effetto di una stimata minor copertura dei posti letto causa pandemia Covid-19.

Il Budget 2021 viene chiuso in pareggio mediante la previsione tra le voci ALTRI RICAVI E PROVENTI – **Contributi** – Contributi in conto esercizio della voce *Contributo straordinario PAT ristoro emergenza Covid*. Tale conto viene iscritto a Budget a seguito del combinato disposto di quanto previsto dalle Direttive Provinciali in materia di RSA approvate con deliberazione della G.P. n. 2265 dd. 22/12/2020 e della legge di stabilità 2021 con la quale la PAT, con deliberazione n. 2043 dd. 11/12/2020, istituisce uno specifico fondo nel bilancio delle APSS di euro € 10.000.000,00 finalizzato a sostenere gli enti gestori di RSA in difficoltà economica ed ad eventuale copertura delle perdite di esercizio generate a causa della pandemia da Covid-19.

Pertanto il Budget 2021 viene chiuso in pareggio con un valore della produzione pari ad € 12.326,850.