

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

“S. Spirito – Fondazione Montel”

PERGINE VALSUGANA

PROVINCIA DI TRENTO

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
AL BUDGET 2024**

Approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 85 dd. 29/12/2023

IL PRESIDENTE
- dott. Diego Pintarelli -

IL DIRETTORE GENERALE
- dott. Giovanni Bertoldi -



INDICE

PAR.	TITOLO	PAG.
1.	Premessa	3
2.	Direttive Provinciali anno 2024	5
3.	Finanziamento Provinciale	7
4.	Preconsuntivo 2023	8
5.	Tipologia di servizi e prestazioni per l'anno 2024	9
6.	Obiettivi strategici e politiche per la qualità	11
7.	Piano di miglioramento	12
8.	Modello organizzativo	13
9.	Dotazione organica	14
10.	Ambito territoriale servito e relativa utenza	15
11.	La formazione	16
12.	Gestione in forma associata	17
13.	Carta dei servizi e qualità	18
14.	La costruzione del Budget 2024	19
	14.1 Valore della produzione	21
	14.2 Determinazione retta	25
	14.3 Elementi giustificativi incremento retta	29
	14.4 Altri ricavi e proventi	30
	14.5 Costi della produzione	31
	14.6 Proventi ed oneri finanziari	35
	14.7 Imposte sul reddito dell'esercizio	36
15.	Misure contenimento costi	37
16.	Analisi Budget 2024	38
17.	Conclusioni	41

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

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

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



1) PREMESSA

Il presente Bilancio Preventivo Economico annuale - Budget aziendale 2024 è stato predisposto nel rispetto dei vincoli fissati:

- dalle "Direttive provinciali per la gestione e il finanziamento dei Centri diurni per l'anno 2024 e ulteriori disposizioni in ordine a progetti in materia di demenza e iniziative a sostegno della domiciliarità – area anziani" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2434 dd. 21/12/2023 e delle quali si è preso atto con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 71 dd. 22/12/2023;
- dalle "Direttive triennali 2021-2023 alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (APSP) che gestiscono Residenze socio-sanitarie per il conseguimento degli obblighi di razionalizzazione e qualificazione delle spese ai sensi dell'art. 2 comma 2 della L.P. 27/2010" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2187 dd. 22/12/2020 e prorogate fino al 30 giugno 2024 con deliberazione n. 2448 dd. 21/12/2023 della Giunta Provinciale di Trento della quale si è preso atto con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 72 dd. 22/12/2023;
- 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 2024 e relativo finanziamento" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2449 dd. 21/12/2023 delle quali si è preso atto con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 73 dd. 22/12/2023;
- dal Bilancio preconsuntivo 2023 di cui alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 79 dd. 22/12/2023;
- dalla tipologia di servizi e prestazioni erogati dalla A.P.S.P. e previsti per l'anno 2024;
- dagli obiettivi strategici e politiche per la qualità anno 2024;
- dal modello organizzativo;
- dalla dotazione organica prevista per il 2024;
- dalla Carta dei Servizi e Standard di qualità anno 2024;
- dall'art. 2, comma 3 della L.R. n. 7/2005 che dispone "Essa informa la propria attività di gestione a criteri di efficienza ed efficacia ed economicità, nel rispetto del pareggio del bilancio da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi."

Per la definizione del Budget 2024 in sintesi si è tenuto conto dei seguenti elementi:

1. VALORE DELLA PRODUZIONE

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

- a) retta sanitaria: tariffa sanitaria invariata rispetto all'anno 2023 come desumibile dalle Direttive PAT;
- b) retta alberghiera: le nuove Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle R.S.A. nel paragrafo 5 della parte II dispongono quanto segue:
Gli enti gestori che hanno una retta alberghiera base 2023 inferiore alla media ponderata delle rette alberghiere base 2023 (€ 48,97) possono aumentare la retta al massimo di € 3,00, purchè la retta non superi la media ponderata 2023 aumentata di € 2,00 (€ 50,97).
Gli enti gestori che hanno una retta alberghiera base 2023 superiore alla media ponderata delle rette alberghiere base 2023 (€ 48,97) possono aumentare la retta al massimo di € 2,00.
La retta alberghiera per posto letto base è stata pertanto aumentata di € 1,00 fissandola in € 50,05 giornaliera;

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

media posti letto RSA: 200

media posti letto non convenzionati: 16

media posti letto Casa Soggiorno: 4

TOTALE MEDIA POSTI LETTO: 220

- c) Centro Diurno: finanziamento invariato rispetto al 2023 come desumibile dalle Direttive PAT. Per quanto riguarda i n. 12 posti convenzionati con l'APSS si prevede il 100% del finanziamento come previsto dalla Direttive Provinciali. Per i n. 8 posti a pagamento si stima una presenza di n. 4 utenti in linea con il preconsuntivo 2023.



- d) Servizio pasti: tariffe aumentate dell'8% rispetto al 2023 e numero di pasti pari al preconsuntivo 2023 e programmati in base alle convenzioni in essere;
- e) Servizio fisioterapia per utenti esterni: si stima e si conferma il data preconsuntivo 2023.

2. COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono stati stimati e quantificati sia sulla base dei contratti in essere che sulla base del dato preconsuntivo al 31/12/2023 relativo agli effettivi costi sostenuti durante l'anno 2023.

Si evidenzia quanto segue:

- a) acquisto di beni e servizi: costi stimati sulla base dei dati desumibili dal preconsuntivo 2023 aumentati del 2,3%. Per i generi alimentari e detersivi si stima + 4,6% sul data preconsuntivo 2023;
- b) manutenzioni: sulla base dei dati desumibili dal preconsuntivo 2023 aumentati del 2,3%;
- c) costo del personale: calcolato sul numero di dipendenti previsto per le varie figure professionali per l'anno 2024 per un totale di n. 228,08 unità (+16,56 rispetto a Budget 2023).



2) DIRETTIVE PROVINCIALI ANNO 2024

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 71 dd. 21/12/2023 si è preso atto delle "Direttive provinciali per la gestione e il finanziamento dei Centri diurni per l'anno 2024 e ulteriori disposizioni in ordine a progetti in materia di demenza e iniziative a sostegno della domiciliarità – area anziani" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2434 dd. 21/12/2023.

Viene confermato il contenuto delle direttive 2023, anche per quanto riguarda le risorse accantonate per finanziare l'attivazione nel corso dell'anno di ulteriori posti diurni a partire dai territori che ne sono sprovvisti (Comunità della Rotaliana/Königsberg - Paganella, della Val di Cembra, Comunità Territoriale della Val di Fiemme) o carenti. La richiesta di attivazione di nuovi posti da parte dell'ente gestore dovrà essere condivisa con l'equipe di Spazio Argento.

Dal 2024 la rilevazione del tasso di occupazione medio sarà effettuata sull'intero anno solare, anziché sui primi 9 mesi.

Si raccomanda agli enti gestori di informare tempestivamente il Distretto di competenza e lo scrivente Servizio in occasione di eventuali assenze lunghe del personale.

"Direttive triennali 2021-2023 alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (APSP) che gestiscono Residenze socio-sanitarie per il conseguimento degli obblighi di razionalizzazione e qualificazione delle spese ai sensi dell'art. 2 comma 2 della L.P. 27/2010" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2187 dd. 22/12/2020

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

Con deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2448 dd. 21/12/2023 le stesse vengono prorogate fino al 30 giugno 2024.

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 73 dd. 22/12/2023 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 2024 e relativo finanziamento" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2449 dd. 21/12/2023.

Si evidenziano di seguito in sintesi le novità:

- **Retta alberghiera base 2024 (PARTE II, punto 5)**
E' prevista la possibilità per gli enti gestori che applicano una retta alberghiera base 2023 inferiore alla media ponderata delle rette alberghiere 2023 (€ 48,97) di aumentare l'importo della retta al massimo di € 3,00, purchè la retta non superi la media ponderata 2023 aumentata di € 2,00 (€ 50,97). Gli enti gestori che hanno una retta alberghiera base 2023 superiore alla media ponderata possono aumentare la retta al massimo di € 2,00. Gli enti gestori sono invitati a motivare la decisione di adeguamento della retta ai rispettivi comitati dei rappresentanti dei residenti;
- **Adesione alla piattaforma Minerva (PARTE I, punto 15.2)**
Entro il 30 giugno 2024 le RSA sono tenute a completare l'adesione alla piattaforma messa a disposizione da APSS. Le RSA che hanno implementato la piattaforma nel corso del 2023 non sono tenute a presentare la relazione sull'andamento dell'assistenza anno 2023 (PARTE I, punto 16.1.8).
- **Budget farmaci e materiale sanitario (PARTE I, punto 7.8 e PARTE II, punto 2)**
Viene meno il recupero contabile in caso di sfioramento del budget. APSS attiverà audit specifici clinici se lo sfioramento non è giustificabile.
- **Accantonamento per finanziamento integrativo fisioterapia per esterni (PARTE II, punto 3.3)**
L'accantonamento è stato adeguato ad Euro 120.000,00.
- **Sistema automatizzato per la preparazione delle terapie in RSA (PARTE I, punto 7.8)**
Viene attivato presso l'APSP S. Maria di Cles una progettualità specifica per predisporre le procedure di utilizzo del sistema a favore dei propri residenti e per altre RSA. L'APSP si avvarrà del supporto tecnico di APSS, dell'Ordine dei Farmacisti della provincia di Trento e della collaborazione di UPIPA. L'APSP presenterà gli esiti del progetto entro il 30 giugno 2024.



- **Posti di sollievo "dinamici" (PARTE I, punto 13 e PARTE II, punto 3.1)**

Viene confermato l'accantonamento di Euro 84.000,00 per il potenziamento del servizio. La comunicazione dell'attivazione da inviare al distretto e allo scrivente servizio è a cura dell'equipe di Spazio Argento, previo accreditamento dei posti.

- **Assistenza medica e coordinamento sanitario (PARTE I, punto 7.1)**

Nelle more di individuazione del personale medico dipendente, le RSA possono avvalersi di liberi professionisti, comunicando tempestivamente al Distretto di riferimento e al Servizio competente le iniziative intraprese per adempiere a quanto prescritto dalle direttive. Le RSA possono inoltre assumere medici privi dei requisiti indicati nelle direttive, purchè il professionista incaricato si impegni a frequentare il corso specifico per medici di RSA. Anche in questo caso va data informativa al Distretto e al servizio competente.

- **Personale libero professionista (PARTE I, punti 7.3 e 7.4)**

Viene precisato che il limite di 10 ore di presenza continuativa per l'infermiere e per il fisioterapista vale anche se la presenza è a cavallo 0-24 e che tali limiti vanno rispettati anche nel caso di servizio effettuato su più RSA.

- **Tirocini (PARTE I, parte 17):**

Si chiede alle RSA la disponibilità a far svolgere il periodo di tirocinio alle persone iscritte al corso per medici RSA.



3) FINANZIAMENTO PROVINCIALE

Finanziamento anno 2024 da Direttive Provinciali in materia di RSA.

tipologia posti letto negoziati	n. posti letto	TARIFFA	finanziamento
posti letto RSA di base	176	78,87	5.080.489,90
posti letto di sollievo	2	78,87	57.732,80
posti letto nucleo per demenze gravi	10	106,63	390.265,80
posti letto nucleo sanitario	13	119,35	567.867,30
TOTALE	201		6.096.355,80

Personale di assistenza a parametro	
figura professionale	N. operatori
O.S.S.	100,1
operatore di animazione	3,35
Infermiere Professionale	21,4
Fisioterapista	4,02
coordinatore	2
ore psicologo	25,1

Si chiarisce che in presenza di ospiti non a carico del SSP le unità di personale sanitario ed assistenziale devono essere incrementate secondo quanto previsto alla tabella A) delle direttive.

Nell'ambito delle tariffe è ricompreso il finanziamento relativo a:

AUSILI PER INCONTINENZA		
tot. p.l. negoziati	quota annua/n.a.	costo annuo
201	484,46	97.376,50

FINANZIAMENTO MEDICO		
	quota annua/n.a.	costo annuo
RSA base+soil.	750	133.500,00
nucleo	1.500,00	34.500,00
TOTALE		168.000,00

COORDINAMENTO SANITARIO		
tot. p.l. negoziati	ore settimana	costo annuo
201	10	37.700,00

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

	budget annuo/p.l.	budget di spesa annuo
farmaci	456,25	91.706,30
materiale sanitario	351,22	70.595,20

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

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

Finanziamento anno 2024 da Direttive Provinciali in materia di CD

DISTRETTO	LOCALITA'	ENTE GESTORE	TIPOLOGIA CD	POSTI CONV.	TARIFFA ANNO 2024	FINANZIAMENTO TRASPORTO	TOTALE FINANZIAMENTO ANNO 2024
EST	Pergine Valsugana	A.P.S.P. "S. Spirito - Fondazione Montel" di Pergine Valsugana	integrato	12	161.460,00	24.024,00	185.484,00



4) PRECONSUNTIVO 2023

Con deliberazione n. 79 dd. 22/12/2023 il Consiglio di Amministrazione ha preso atto dell'esame ed analisi preconsuntivo Bilancio 2023 dalla quale emerge un risultato presunto pari ad € 420.368,96.

Si evidenziano qui di seguito i principali scostamenti rispetto al Budget 2023:

PIANO DEI CONTI	BUDGET 2023 (A)	CHIUSURA PRESUNTA (B)	SCOSTAMENTO (B-A)
MAGGIORI RICAVI			
Retta alberghiera Ospiti non convenzionati	565.216,00 €	731.082,01 €	165.866,01 €
Il Budget 2023 stimava una presenza media e un tasso di occupazione posto letto sui p.l. accreditati e non convenzionati (a pagamento) differenziata tra Ospiti già presenti al 31/12/2022 e Ospiti entranti dal 01/01/2023 ai quali veniva applicata ai primi una retta scontata e ai secondi una retta piena equivalente alla sommatoria tra la tariffa sanitaria e la retta alberghiera dei p.l. base. Nel corso del 2023, trend proiettato al 31/12/2023, si è registrato il totale assorbimento degli Ospiti già presenti al 31/12/2022 e in corrispondenza un incremento degli Ospiti entrati nel corso del 2023 a tariffa piena. Tale modifica di tipologia di Ospiti evidenzia un incremento dei ricavi derivanti da maggior tariffa applicata. A questo deve aggiungersi un maggior tasso di occupazione posto letto complessivo rispetto a quanto previsto a Budget pari a +1,87 e +0,06 di mantenimento p.l..			
Tariffa Centro Diurno a pagamento	14.040,00 €	26.877,71 €	12.837,71 €
Nel corso del 2023 si è registrata una maggior presenza di utenti a pagamento.			
MAGGIORI COSTI			
Generi alimentari	507.564,00 €	544.180,63 €	36.616,63 €
Nel corso del 2023 a seguito stipula nuovi contratti si è registrato un aumento generalizzato dei prezzi.			
MINORI COSTI			
Manutenzioni	201.438,00 €	174.713,16 €	- 26.724,84 €
Nel corso del 2023 si è registrata una minore richiesta di interventi di manutenzione principalmente per quanto riguarda gli impianti.			
Teleriscaldamento	386.900,00 €	273.388,39 €	- 113.511,61 €
Si registra un importante risparmio di costi alla voce teleriscaldamento derivante sia da un efficientamento energetico mediante un controllo da remoto dei tempi di accensione e spegnimento dell'impianto, che da una progressiva riduzione del costo del gas a mc.			
T.F.R. personale	418.553,00 €	313.608,65 €	- 104.944,35 €
Il Budget 2023 ha stimato il tasso di rivalutazione del fondo al 4,30% prendendo come base di riferimento il tasso di interesse programmato previsto dal DEF. Il tasso rivalutazione T.F.R. registrato a dicembre è pari al 2,14%.			
Interessi attivi su conto corrente	- €	24.757,53 €	24.757,53 €
Non previsti a Budget.			



5) TIPOLOGIA DI SERVIZI E PRESTAZIONI PER L'ANNO 2024

I SERVIZI OFFERTI:

Servizi residenziali

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

Servizi semiresidenziali

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

Servizi ambulatoriali

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

Servizi domiciliari e alberghieri

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

Servizi informativi e consulenziali

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

Servizi di supporto

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



COME SCEGLIERE: LE CARATTERISTICHE

Descrizione	SERVIZI OFFERTI					TIPOLGIA OFFERTA			CRITERI DI ACCESSO						
	RESIDENZIALI	SEMIRESIDENZIALI	AMBULATORIALI	ALBERGHIERO E DOMICILIARI	CONSULENZIALI	DI SUPPORTO	POSTI AUTORIZZATI	POSTI CONVENZIONATI	POSTI A NON CONVENZIONATI	NR. ORE SERVIZIO	U.V.M.	A.P.S.P.	C.U.P.	LIBERO	SU APPUNTAMENTO
R.S.A. - posti letto base	■						176			■					
	■					194		18			■				
R.S.A. - posti letto nucleo	■					23	23			■					
R.S.A. - posti sollievo	■					2	2			■					
Casa Soggiorno	■					4		4			■				
Centro Diurno		■					12			■					
		■				20		8			■				
Servizio di presa in carico diurna continuativa		■				2	2			■					
Fisioterapia per esterni			■						33		■				■
Occhio alla Salute			■						2				■		
Sportello psicologico			■						3		■				■
Centro Ascolto Alzheimer			■								■		■		
Servizio infermieristico				■											■
Servizio fisioterapico				■											■
Servizio pasti				■							■				
Sportello Amministratore di sostegno					■				2						
Provider ECM											■				



6) OBIETTIVI STRATEGICI E POLITICHE PER LA QUALITÀ

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

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

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



7) PIANO DI MIGLIORAMENTO

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 95 dd. 29/12/2023 viene approvato il Piano di Miglioramento per la qualità per il Triennio 2023 – 2025, consultabile sul sito aziendale nella sezione Amministrazione trasparente, al seguente indirizzo:

[https://www.apsp-pergine.it/Booklet/Albo/Amministrazione trasparente/Performance/Piano della performance/Piano della performance.aspx](https://www.apsp-pergine.it/Booklet/Albo/Amministrazione_trasparente/Performance/Piano_della_performance/Piano_della_performance.aspx)



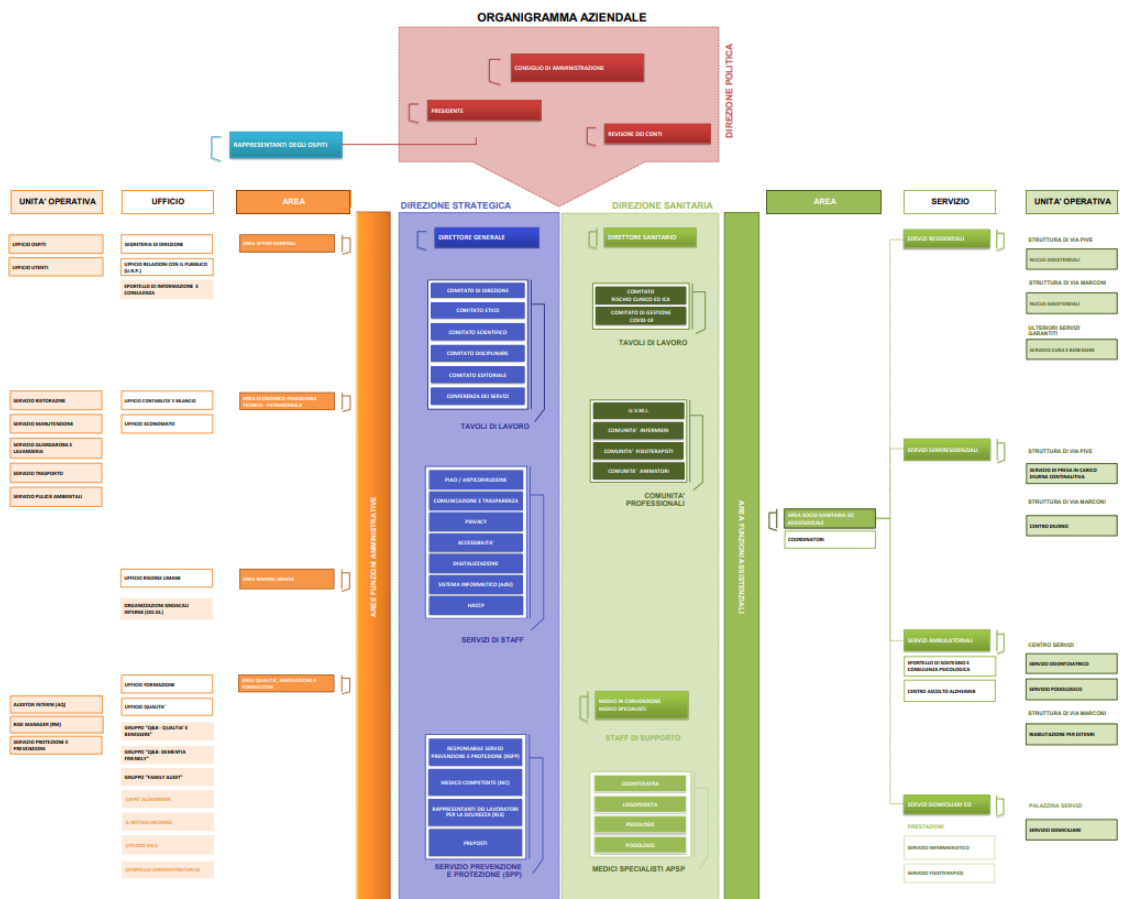
8) MODELLO ORGANIZZATIVO

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.





9) DOTAZIONE ORGANICA

Punto di partenza della predisposizione del Budget 2024 è rappresentato dalla valorizzazione del costo annuo del personale dipendente previsto dalla dotazione organica dell'A.P.S.P. aggiornata con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 38 dd. 25/05/2023 e dal relativo contingente del personale approvato con determinazione del Direttore Generale n. 164 dd. 04/08/2023, aggiornato al fabbisogno 2024 come desumibile dalla seguente tabella:

Raggruppamento contabile	BUDGET 2023	BUDGET 2024	DIFFERENZA
MEDICO	1,67	2,00	0,33
PARASANITARIO	27,00	30,83	3,83
ASSISTENZIALE	122,67	133,34	10,67
RIABILITAZIONE	6,00	6,00	-
COORDINATORE DEI SERVIZI	2,67	2,67	-
ANIMAZIONE	4,01	5,18	1,17
GUARDAROBA	6,83	5,83	- 1,00
CUCINA	21,84	22,01	0,17
MANUTENZIONE	3,00	3,00	-
AMMINISTRAZIONE	9,50	10,21	0,71
CENTRO DIURNO	5,00	5,68	0,68
CURA E BENESSERE	1,33	1,33	-
TOTALE	211,52	228,08	16,56

Il costo complessivo del personale è stato pertanto calcolato applicando gli importi ed i criteri previsti dal C.C.P.L. del Comparto Autonomie Locali area non dirigenziale, siglato in data 01/10/2018 e successive modifiche, come da Accordi approvati anche nel corso del 2023 per le voci variabili tenendo conto dell'andamento medio dei costi degli ultimi anni (es. coefficiente di rivalutazione del T.F.R., valorizzazione indennità varie, straordinari pagati a dipendenti cessati dal servizio, etc.).

L'incremento del costo del personale rispetto all'anno 2023 è pari pertanto ad € 436.244,00 ovvero pari ad un aumento del 4,72%, determinato:

- dall'attribuzione in sede previsionale del costo di n. 16,56 dipendenti medi in più rispetto al 2023;
- dall'aumento del costo del personale dipendente dettato dall'applicazione dei nuovi importi contrattuali derivanti dagli accordi stipulati in materia di rinnovo del C.C.P.L. del Comparto Autonomie Locali area non dirigenziale e dirigenziale.

Si rimanda al *Prospetto analitico della spesa per il personale dipendente* anno 2024 come meglio esposto nell'Allegato 3) del presente Budget.



10) AMBITO TERRITORIALE SERVITO E RELATIVA UTENZA

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

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

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

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



11) LA FORMAZIONE

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

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

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

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



12) GESTIONE IN FORMA ASSOCIATA

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

Si confermano e si consolidano anche per l'anno 2024 le seguenti gestioni associate:

1. incarico di direzione associato in forma associata con A.P.S.P. "Casa Laner" di Folgaria;
2. gestione in forma associata dei servizi qualità, formazione, sicurezza, anticorruzione e trasparenza, economato e contabilità con A.P.S.P. "Casa Laner" di Folgaria;
3. gestione in forma associata delle procedure di selezione del personale dipendente con A.P.S.P. Levico CURAE di Levico Terme e A.P.S.P. "Casa Laner" di Folgaria;
4. adesione al servizio consortile di RSPP e DPO proposto da UPIPA.



13) CARTA DEI SERVIZI E QUALITÀ

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

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

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

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 90 di data odierna viene approvato l'aggiornamento della Carta dei Servizi e degli standard di qualità per l'anno 2024.



14) LA COSTRUZIONE DEL BUDGET 2024

Il Budget 2024 è stato redatto attenendosi ai principi contabili di correttezza, veridicità, competenza e prudenza. Dopo il triennio 2020-2022 fortemente condizionato dalla pandemia COVID-19 e pertanto da una contrazione della domanda e degli ingressi per quanto riguarda il servizio di RSA e una temporanea sospensione degli altri servizi semi-residenziali, ambulatoriali e domiciliari ed un anno 2023 di ripresa, l'anno 2024 può essere considerato il primo anno post pandemia in cui le attività della A.P.S.P. riprendono a pieno regime.

La costruzione del Budget 2024 tiene conto dei seguenti elementi e fattori condizionanti:

1. Direttive provinciali in materia di RSA (deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2449 dd. 21/12/2023);
2. Direttive provinciali in materia dei Centri diurni (deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2434 dd. 21/12/2023);
3. Direttive provinciali triennali (deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2187 dd. 22/12/2020 prorogate fino al 30/06/2024 con deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2448 dd. 21/12/2023)
4. Tasso occupazione posto letto presunto 2024 del 98,65%;
5. Rafforzamento dotazione organica;
6. Applicazione CCPL vigente;
7. Stima dei costi 2024 sulla base del consuntivo 2023 con applicazione TIP del 2,3%;
8. Aggancio tasso rivalutazione TFR al Tasso di inflazione programmato previsto nell'ultima nota al NADEF (2,3%).

Nel merito, pertanto, per la costruzione del Budget 2024 sono stati tenuti in considerazione i seguenti parametri economici ed organizzativi:

1 VALORE DELLA PRODUZIONE.

Si evidenzia quanto segue:

- a) retta sanitaria: invariata rispetto all'anno 2023 come desumibile dalle Direttive PAT:

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

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

Gli enti gestori che hanno una retta alberghiera base 2023 inferiore alla media ponderata delle rette alberghiere base 2023 (€ 48,97) possono aumentare la retta al massimo di € 3,00, purchè la retta non superi la media ponderata 2023 aumentata di € 2,00 (€ 50,97).

Gli enti gestori che hanno una retta alberghiera base 2023 superiore alla media ponderata delle rette alberghiere base 2023 (€ 48,97) possono aumentare la retta al massimo di € 2,00.

La retta alberghiera per posto letto base è stata pertanto aumentata di € 1,00 fissandola in € 50,05 giornaliere;

- c) tasso occupazione posto letto: 98,65%
media posti letto RSA: 200
media posti letto non convenzionati: 16
media posti letto Casa Soggiorno: 4
- d) Centro Diurno: per quanto riguarda i posti letto autorizzati e convenzionati si rimanda a quanto previsto dalle Direttive in materia di Centri Diurni, mentre per i posti autorizzati e non convenzionati si mantengono le stesse tariffe applicate nell'anno 2023, prevedendo una presenza media di n. 4 utenti;
- e) servizio pasti: corrispettivi unitari 2024 hanno subito un aumento dovuto al recupero del tasso d'inflazione anno 2023 (+5,6%) e all'applicazione del tasso d'inflazione programmato anno 2024 (+2,3%) – dati desumibili da NADEF – e numero di pasti pari al preconsuntivo 2023 e programmati in base alle convenzioni in essere;
- f) confermati i contributi di Cooperativa Reciproca Pergine;
- g) confermati Progetti con finanziamento dell'Agenzia del Lavoro;



- h) viene previsto il finanziamento totale dell'aumento contrattuale sugli stipendi del personale dipendente da parte della Provincia Autonoma di Trento;
- i) rimborsi spese personale: si conferma l'incarico di Direttore in forma associata con l'A.P.S.P. "Casa Laner" di Folgaria e viene previsto incarico di Medico in forma associata con APSP Levico. Inoltre previsto rimborso per personale in comando;
- j) convenzione con l'A.P.S.P. "Casa Laner" di Folgaria per la gestione in forma associata del Servizio economato e contabilità con contestuale ripartizione dei costi tra le due istituzioni;

Pertanto il VALORE DELLA PRODUZIONE risulta pari ad € 12.783.100,00.

2. COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono stati stimati e quantificati sia sulla base dei contratti in essere che sulla base del dato consolidato al 31/12/2023 relativo agli effettivi costi sostenuti durante l'anno 2023.

Si evidenzia quanto segue:

- a) acquisto di beni e servizi: sulla base dei dati desumibili dal preconsuntivo 2023 e sulla base dei contratti in essere vigenti con l'applicazione del tasso di inflazione del 2,3% e del 4,6% per generi alimentari e detersivi;
- b) servizi di assistenza alla persona (incarichi libero professionali):
 - servizio medico: n. 140 ore annuali per sostituzione Medici e Dirigenti Medici;
 - servizio infermieristico: n. 1040 ore annuali per sostituzioni;
 - servizio podologico: n. 18 ore mensili;
 - servizio di assistenza religiosa: sulla base della convenzione;
 - servizio psicologico: n. 50 ore mensili;
 - servizio di logopedista: n. 18 ore mensili;
- c) servizi in appalto: sulla base dei dati 2023 e per appalto pulizie contabilizzato nuovo canone a seguito gara europea che si svolgerà nel corso del 2024;
- d) manutenzioni: sulla base dei dati desumibili dal preconsuntivo 2023 aumentati del 2,3%;
- e) consulenze e collaborazioni: sono previste solo quelle istituzionali o previste da norme specifiche ed in particolare per quanto riguarda medico competente, RSPP, DPO, indagine legionella e HACCP;
- f) costo del personale: calcolato sulla base degli importi previsti dal C.C.P.L. e del numero di dipendenti previsto per le varie figure professionali per l'anno 2024 per un totale di n. 228,08 unità (+16,56 rispetto a Budget 2023).

L'accantonamento TFR è stato determinato nel rispetto dei criteri contabili. Per quanto riguarda la rivalutazione del fondo al 31/12/2023 si è tenuto conto del tasso di rivalutazione programmato 2024 pari al 2,3% come indicato nella presentazione del NADEF 2023;

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

Pertanto il COSTO DELLA PRODUZIONE risulta pari ad € 12.790.400,00.



14.1) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

1. R.S.A.

Il servizio di RSA, che rappresenta il 96,61% dei Ricavi delle vendite e delle prestazioni, viene organizzato e gestito sulla base delle Direttive provinciali approvate dalla G.P. di Trento con deliberazione n. 2449 dd. 21/12/2023.

Il 57,63% risulta finanziato dalla tariffa sanitaria corrisposta dalla PAT sulla base di quanto stabilito dalle sopraccitate Direttive.

Sulla base dell'andamento storico del tasso di occupazione posti letto, per il 2024 si ipotizza un tasso di occupazione p.l. di RSA del 98,63%.

	Posti letto teorici	Posti letto stimati 2024	Tasso occupazione p.l.
RSA convenzionati	201	200	99,50%
RSA non convenzionati	18	16	88,89%
TOTALE	219	216	

Il restante 42,37% risulta finanziato dalle rette residenziali a carico degli Ospiti nella misura di € 50,05 giornaliera per gli Ospiti che occupano posti autorizzati e convenzionati e di € 131,13 per gli Ospiti che occupano posti autorizzati ma non convenzionati.

RETTA SANITARIA OSPITI P.A.T.

Tipologia: posti letto negoziati	N. posti letto	Tariffa giornaliera	Finanziamento
Posti letto RSA di base	178	€ 78,87	€ 5.138.222,76
Posti letto nucleo per demenze gravi	10	€ 106,63	€ 390.265,80
Posti letto nucleo sanitario/hospice	10	€ 119,35	€ 436.821,00
Posti letto nucleo namir	3	€ 131,20	€ 144.057,60
Minor ricavo per giornate di scopertura	-1	€ 78,87	-€ 28.866,42
Coordinamento sanitario			€ 37.700,00
TOTALE ARROTONDATO			€ 6.118.200,00

RETTA SANITARIA OSPITI FUORI P.A.T.

Tipologia: posti letto fuori PAT	N. posti letto	Tariffa giornaliera	Finanziamento
Ospite fuori PAT totalmente finanziato – tariffa PAT	1	€ 131,20	€ 48.019,20
TOTALE ARROTONDATO			€ 48.000,00

RETTA ALBERGHIERA OSPITI UVM

Tipologia	N.	Tariffa giornaliera	Totale
Ospiti presenti convenzionati	200	€ 50,05	€ 3.663.660,00
Stanze singole	47	€ 7,50	€ 129.015,00
TOTALE ARROTONDATO			€ 3.792.600,00



RETТА ALBERGHIERA OSPITI NON CONVENZIONATI

Tipologia	N.	Tariffa giornaliera	Totale
Ospiti presenti non convenzionati	15	€ 131,13	€ 719.903,70
TOTALE ARROTONDATO			€ 719.900,00

RETТА ALBERGHIERA OSPITI FUORI P.A.T.

Tipologia	Nr.	Tariffa giornaliera	Totale
Ospite fuori PAT totalmente finanziato	1,00	€ 50,05	€ 18.318,80
TOTALE ARROTONDATO			€ 18.300,00

TARIFFA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE R.S.A.

Nel corso del 2024 si prevede la corresponsione di una tariffa aggiuntiva relativa al servizio di parrucchiera oltre lo standard previsto dalla Carta dei Servizi.

Le tariffe (invariate rispetto al 2023) sono di seguito riepilogate (esclusa IVA):

- taglio € 8,80
- taglio + piega € 16,50
- tinta € 22,00
- permanente € 22,00

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

- servizio podologico: € 16,20
- servizio logopedista: € 35,00.

L'importo complessivo di tali prestazioni previste a Budget 2024 è di € 2.400,00.

2. CASA DI SOGGIORNO

Il servizio di Casa Soggiorno rappresenta lo 0,66% del fatturato dell'Azienda ed è finanziato interamente con le rette residenziali a carico degli Ospiti nella misura di € 50,05 giornaliera.

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

RETТА ALBERGHIERA OSPITI

Tipologia	Nr.	Tariffa giornaliera	Totale
Ospiti presenti	4,00	€ 50,05	€ 73.273,20
TOTALE ARROTONDATO			€ 73.200,00

3. CENTRO DIURNO

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

Per i n. 12 posti convenzionati si prevede l'applicazione del finanziamento (vuoto per pieno) disposto dalle Direttive per i Centri diurni approvate dalla G.P. di Trento con deliberazione n. 2434 dd. 21/12/2023.

Per i restanti n. 8 posti a libero mercato si ipotizza un tasso di occupazione del 50%.

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

Il servizio Centro Diurno rappresenta il 2,22% dei ricavi dell'Azienda. Il costo di tale Servizio, come già evidenziato in precedenza, sarà finanziato dalle Direttive per il 2024. Si precisa pertanto che il finanziamento della gestione risulta essere pari ad € 185.484,00.

Per quanto riguarda il servizio di presa in carico diurna continuativa si ipotizza un ricavo pari ad € 24.540,00 calcolato sulla base dei dati a preconsuntivo.



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 il 2024 si ipotizza un ricavo pari ad € 8.000,00 calcolato sulla base dei dati a preconsuntivo e sulla base della nuova tariffa pasti.

TARIFFA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE C.D.

L'importo delle prestazioni aggiuntive previste a Budget 2024 è pari ad € 100,00. Tale importo è il risultato dell'applicazione delle tariffe previste per i servizi di parrucchiera e per il servizio podologico che per gli utenti del Centro Diurno risulta essere pari ad € 16,20 (invariata rispetto all'anno 2023).

TARIFFA CENTRO DIURNO A PAGAMENTO

Si ipotizza un ricavo pari ad € 28.000,00 calcolato sulla base dei dati a preconsuntivo.

4. SERVIZIO PASTI

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

I corrispettivi unitari applicati per l'anno 2024 hanno subito un aumento dovuto al recupero del tasso d'inflazione anno 2023 (+5,6%) e all'applicazione del tasso d'inflazione programmato anno 2024 (+2,3%) – dati desumibili da NADEF.

Il servizio pasti esterni rappresenta lo 0,31% del fatturato dell'Azienda.

Nel 2024 si prevede pertanto l'erogazione del seguente numero di pasti a favore di:

utenti Comunità di Valle	1.046
utenti CS4 (Società Cooperativa Sociale ONLUS)	2.047
utenti Cooperativa 90 (Società Cooperativa di Solidarietà Sociale)	261
utenti Centro Diurno	3.839
personale dipendente – tirocinanti – OO.CC.	1.200
esterni	422
Ospiti	165.066

per un totale di n. 173.881 pasti annui, alle seguenti tariffe:

- tariffa pasto mensa	€ 9,18
- tariffa pasto asportato	€ 8,50
- tariffa pasto personale dipendente (compresa IVA)	€ 3,30
- tariffa pasto ridotto personale dipendente (compresa IVA)	€ 1,90
- tariffa pasto esterni convenzionati con Commissariato (compresa IVA)	€ 22,00

Tipologia: pasti Comunità di Valle	Totale
Pasti consumati in mensa	€ 9.600,00
Tipologia: pasti CS4	Totale
Pasti asportati	€ 17.400,00
Tipologia: pasti Cooperativa	Totale
Pasti consumati in mensa	€ 2.400,00
Tipologia: pasti dipendenti	Totale
Pasti consumati in mensa	€ 2.200,00
Tipologia: pasti diversi	Totale
Pasti elezioni	€ 2.000,00
Pasti vari consumati in mensa	€ 600,00
TOTALE ARROTONDATO	€ 2.600,00
TOTALE GENERALE	€ 34.200,00



5. SERVIZI AMBULATORIALI

I Servizi ambulatoriali rappresentano lo 0,20% del fatturato dell'A.P.S.P..

Per quanto riguarda il Servizio riabilitativo per utenti esterni si prevedono n. 33 ore settimanali.

Per quanto riguarda le prestazioni a pagamento si confermano le tariffe anno 2023.

Prestazioni teoriche Servizio Fisioterapia	Totale
TOTALE	€ 22.400,00



14.2) DETERMINAZIONE RETTA

Si evidenzia che al netto del finanziamento provinciale così come determinato dalle Direttive citate in precedenza, i costi di gestione da coprire con le rette alberghiere, desumibili dal Budget 2024 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 85 di data odierna, risultano pari ad € 4.604.000,00 come desumibile dalla tabella sotto riportata:

B) COSTO DELLA PRODUZIONE	€ 12.790.400,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€ 24.700,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	€ 17.400,00
X) COSTI TOTALI	€ 12.783.100,00
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
Retta sanitaria Ospiti PAT	€ 6.118.200,00
Retta sanitaria Ospiti fuori PAT	€ 48.000,00
Tariffa prestazioni aggiuntive	€ 2.400,00
Rimborso spese presidi sanitari, farmaci e ossigeno	€ 162.200,00
Centro Diurno	€ 246.100,00
Servizio pasti	€ 34.200,00
Servizi ambulatoriali	€ 22.400,00
Altri ricavi e proventi	€ 1.545.600,00
Y) TOTALE	-€ 8.179.100,00
Z) TOTALE COSTI DA COPRIRE (X - Y)	€ 4.604.000,00

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 87 dd. 29/12/2023 sono state determinate i seguenti importi giornalieri relativi al servizio di RSA:

POSTO LETTO R.S.A. CONVENZIONATO

- retta alberghiera base	€ 50,05		
- retta mantenimento p.l.	€ 45,05	c/o parenti e/o per ricovero ospedaliero fino al 30esimo giorno	90% della retta alberghiera
- retta mantenimento p.l.	€ 84,48	oltre il 30esimo giorno di assenza continuativa c/o parenti e/o per ricovero ospedaliero	retta mantenimento p.l. + metà tariffa sanitaria

POSTO LETTO R.S.A. NON CONVENZIONATO

- retta alberghiera	€ 131,13		retta alberghiera + tariffa sanitaria + quota forfait farmaci
- retta mantenimento p.l.	€ 118,02	c/o parenti e/o per ricovero ospedaliero fino al 30esimo giorno	90% della retta alberghiera
- retta mantenimento p.l.	€ 123,92	oltre il 30esimo giorno di assenza continuativa c/o parenti e/o per ricovero ospedaliero	retta mantenimento p.l. RSA convenzionato + tariffa sanitaria



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

- p.l. RSA (convenzionato e non)	€ 123,92	<i>retta mantenimento p.l. RSA convenzionato + tariffa sanitaria</i>
- p.l. Casa Soggiorno	€ 45,05	<i>retta mantenimento p.l.</i>

MANCATO PREAVVISO

- penale per mancato preavviso entro 72/ore dalla data di dimissione (die) per p.l. RSA	€ 131,13
- penale per mancato preavviso entro 72/ore dalla data di dimissione (die) per p.l. Casa Soggiorno	€ 50,05

DEPOSITO CAUZIONALE

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

MAGGIORAZIONI:

- stanza singola	€ 7,50
- tariffa prestazione logopedista (riabilitazione del linguaggio)	€ 35,00
- tariffa prestazione podologica	€ 16,20
- pratica Amministratore di sostegno (onnicomprensiva)	€ 150,00
- tariffa per richiesta certificati medici non previsti gratuitamente dal SSN	€ 25,00
- tariffa parrucchiera: piega (IVA compresa)	€ 10,74
- tariffa parrucchiera: taglio e piega (IVA compresa)	€ 20,13
- tariffa parrucchiera: permanente (IVA compresa)	€ 26,84
- tariffa parrucchiera: tinta (IVA compresa)	€ 26,84
- richiesta copia documentazione sanitaria (in formato PDF) (IVA compresa)	€ 5,00
- richiesta copia documentazione sanitaria (formato cartaceo – a foglio) (IVA compresa)	€ 1,00

Dalla seguente tabella emerge il calcolo delle rette e tariffe applicate per i servizi residenziali dell'A.P.S.P. "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine Valsugana per l'anno 2024 che consentono il pareggio di bilancio:

TARIFFA ALBERGHIERA POSTI RSA	
200,00 (PAT) x € 50,05 x 366 gg. 1,00 (fuori PAT) x € 50,05 x 366 gg. 15,00 (non convenzionati) x € 131,13 x 366 gg.	€ 4.401.882,00
TARIFFA ALBERGHIERA STANZA SINGOLA	
47 x € 7,50 x 366 gg	€ 129.015,00
TARIFFA ALBERGHIERA POSTI CASA DI SOGGIORNO	
4 x € 50,05 x 366 gg	€ 73.273,20
J) COSTI EFFETTIVAMENTE COPERTI CON RETTE RESIDENZIALI	€ 4.604.170,20
ARROTONDAMENTO A PAREGGIO	
	-€ 170,20
RISULTATO DI ESERCIZIO PREVISTO A BUDGET (J-Z)	
	€ -



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

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

FIGURA PROFESSIONALE	PARAMETRO DIRETTIVE 2024	PREVISTO A BUDGET 2024	DIFFERENZA
Assistenza generica	100,10	133,34	+ 33,24
Operatore di animazione	3,35	5,18	+ 1,83
Infermiere professionale	21,40	31,50	+ 10,10
Fisioterapista	4,02	5,08	+ 1,06
Coordinatore dei servizi	2,00	2,67	+ 0,67
TOTALE	130,87	177,77	+ 46,90
Assistenza medica generica	1,58*	1,72*	+ 0,14
Assistenza psicologica	ore 25,10	ore 41,00	+ 15,90

* di cui n. 10 ore settimanali. Coordinamento sanitario

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

RIEPILOGO Cosa comprende la retta:

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

P.L. casa soggiorno: per persone autosufficienti

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



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

Legenda:

P.L. = posto letto

C = servizio compreso nella retta

APSS/PAT = servizio a carico della Provincia

STD = servizio gratuito (come definito da standard)

P = servizio a pagamento

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

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



14.3) ELEMENTI GIUSTIFICATIVI INCREMENTO RETTA

In ottemperanza a quanto previsto al punto 5) - PARTE II delle sopraccitate Direttive, con nostra nota prot. n. 06.971/23/cb dd. 29/12/2023 venivano informati i Rappresentanti degli Ospiti e Familiari degli elementi giustificativi dell'incremento della retta alberghiera 2024.

Tali elementi giustificativi all'incremento della retta alberghiera base anno 2024 possono meglio essere sintetizzati come segue:

- a) tasso occupazione posto letto stimato pari al 98,65% (nel 2023 si è registrato un tasso di occupazione posto letto del 99,11%);
- b) tariffa sanitaria anno 2024 invariata rispetto al 2023;
- c) conferma, consolidamento e rafforzamento dotazione di personale;
- d) conferma budget per manutenzioni ordinarie ed utenze;
- e) l'incremento complessivo della retta alberghiera base per il quinquennio 2020-2024 è pari al 5% a fronte di un'inflazione a due cifre come indicato nel successivo punto f);
- f) l'incremento dei prezzi al consumo certificati dal MEF per il quinquennio 2020-2024 portano all'inflazione pari al 15,30%;
- g) il Tasso d'Inflazione Programmato per il 2024, i cui effetti ricadono sui costi alberghieri della R.S.A., è pari al 2,3%, superiore all'incremento di retta;
- h) ad oggi non sono previsti interventi provinciali a copertura dei maggiori costi di gestione delle R.S.A. (tariffa sanitaria invariata rispetto al 2023) nemmeno a ristoro di eventuali perdite di gestione sul bilancio 2024;



14.4) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Per gli altri ricavi e proventi vengono sostanzialmente confermati i valori del Budget 2023.

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 in comando e a scavalco;
- contributi in c/capitale concessi dalla Provincia Autonoma di Trento per l'acquisto di attrezzature o il finanziamento di lavori;
- finanziamento da parte della Provincia Autonoma di Trento del rinnovo contrattuale;
- finanziamento del Sanifonds
- finanziamento di progetti per l'efficientamento delle RSA;
- rimborso spese e piccoli contributi vari.



14.5) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

1. CONSUMO DI BENI E MATERIALI

Tale voce rappresenta l'8,16% dei costi della produzione dell'Azienda.

Le voci di costo sono state valorizzate partendo dal dato del consuntivo presunto 2023 con eventuale adeguamento per effetto della sottoscrizione di nuovi contratti di acquisto di beni o servizi o dell'applicazione di un tasso di inflazione del 2,3%.

Per quanto riguarda le variazioni delle rimanenze, in considerazione della fine dello stato di emergenza sanitaria nazionale, si ipotizza una progressiva riduzione delle scorte di magazzino per quanto riguarda i DPI Covid che nel corso del 2024 si ipotizza di utilizzare sulla base delle Ordinanze ministeriali e del DVR.

Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo ed il confronto con il Budget 2023.

Descrizione	Budget 2023	Budget 2024	Differenza
I) Consumo di beni e materiali	943.016,00	1.043.200,00	100.184,00
Acq. beni sanitario assistenziali	292.733,00	313.200,00	20.467,00
Acq. beni alberghieri	578.782,00	649.800,00	71.018,00
Acquisti diversi	62.355,00	71.000,00	8.645,00
Variazioni delle rimanenze	9.146,00	9.200,00	54,00

2. SERVIZI

Tale voce rappresenta il 13,05% dei costi della produzione dell'Azienda.

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

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

In particolare:

- a) il 18,21% è rappresentato dai servizi di assistenza alla persona (servizio medico convenzionato, servizio infermieristico convenzionato, podologico, di assistenza religiosa, servizio socio-animativo-occupazionale, psicologico, altri servizi di assistenza alla persona e servizio logopedista); si evidenzia che sono state previste n. 140 ore annuali per servizio medico e n. 1040 ore annuali per servizio infermieristico;
- b) il 29,14% è rappresentato dai servizi in appalto (servizio pulizie ambientali, servizio lavanderia e appalto multiservizi);
Si conferma l'appalto del servizio pulizie. Il contratto in essere viene prorogato fino ad espletamento da parte di APAC di nuova gara di appalto europea che si prevede di effettuare nel corso del 2024 in forma consortile con altre APSP.
- c) l'11,07% è rappresentato da manutenzioni;
Il costo delle manutenzioni è stato stimato sulla base dei contratti in essere o del costo consuntivo 2023 con adeguamento dell'inflazione al 2,3%.
- d) il 31,79% è rappresentato da utenze;
Nel corso del 2023 sono state adottate delle strategie di contenimento dei costi grazie ad una attenta gestione calore.
- e) il 2,53% è rappresentato da consulenze e collaborazioni;
Anche per il 2024 non si prevedono consulenze se non quelle istituzionali e/o previste per legge (Medico competenze, RSPP, DPO, Indagine e DVR Legionella, HACCP, fiscale).
- f) il 2,69% è rappresentato da organi istituzionali;
Si prevede sostanzialmente lo stesso costo del 2023.
- g) il 4,56% è rappresentato da servizi diversi;
Sostanziale conferma dei costi 2023.



Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo:

Descrizione	Budget 2023	Budget 2024	Differenza
II) Servizi	1.890.492,00	1.669.600,00	-220.892,00
Servizi di assistenza alla persona	423.673,00	304.100,00	-119.573,00
Servizi in appalto	465.853,00	486.500,00	20.647,00
Manutenzioni	201.438,00	184.900,00	-16.538,00
Utenze	647.948,00	530.800,00	-117.148,00
Consulenze e collaborazioni	40.306,00	42.200,00	1.894,00
Organi istituzionali	41.443,00	44.900,00	3.457,00
Servizi diversi	69.381,00	76.200,00	6.369,00

3. COSTO PER IL PERSONALE

Tale voce rappresenta il 74% dei costi della produzione dell'Azienda.

La principale voce è rappresentata dal valore degli stipendi lordi. Tale importo è relativo alle 228,08 unità lavorative previste per l'esercizio 2024.

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

Il costo del personale tiene conto dei seguenti fattori:

a) Dotazione organica:

MEDICO	2,00
PARASANITARIO	30,83
ASSISTENZIALE	133,34
RIABILITAZIONE	6,00
COORDINATORE DEI SERVIZI	2,67
ANIMAZIONE	5,18
GUARDAROBA	5,83
CUCINA	22,01
MANUTENZIONE	3,00
AMMINISTRAZIONE	10,21
CENTRO DIURNO	5,68
CURA E BENESSERE	1,33

per un totale di n. 228,08 unità;

b) Applicazione CCPL;

c) TFR

Aggancio tasso rivalutazione TFR al Tasso di inflazione programmato previsto nell'ultima nota al NADEF (2,3%).

d) Altri costi personale.

Conferma del Budget 2023 per quanto riguarda il Lavoro straordinario.

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

Tra gli altri costi si rilevano:

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



Il riepilogo del costo del personale è il seguente:

Descrizione	Budget 2023	Budget 2024	Differenza
IV) Costo per il personale	9.026.497,00	9.464.900,00	438.403,00
a) Salari e stipendi	6.547.485,00	7.002.900,00	455.415,00
b) Oneri sociali	1.856.508,00	1.968.600,00	112.092,00
c) Trattamento di fine rapporto	418.553,00	311.500,00	-107.053,00
e) Altri costi	203.951,00	181.900,00	-22.051,00

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 2024	PREVISTO A BUDGET 2024	DIFFERENZA
Assistenza generica	100,10	133,34	+ 33,24
Operatore di animazione	3,35	5,18	+ 1,83
Infermiere professionale	21,40	31,50	+ 10,10
Fisioterapista	4,02	5,08	+ 1,06
Coordinatore dei servizi	2,00	2,67	+ 0,67
TOTALE	130,87	177,77	+ 46,90
Assistenza medica generica	1,58*	1,72*	+ 0,14
Assistenza psicologica	ore 25,10	ore 41,00	+ 15,90

* di cui n. 10 ore settimanali. Coordinamento sanitario

Il costo del personale ammonta ad € 9.678.200,00 ed è suddiviso come segue:

- Stipendi del personale € 7.002.900,00
- Oneri sociali € 2.055.800,00
- TFR € 311.500,00
- Accantonamento Foreg € 213.300,00
- Altri costi € 94.700,00

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

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

4. AMMORTAMENTI

Tale voce rappresenta il 2,81% dei costi della produzione dell'Azienda. Essi sono calcolati sulla base degli acquisti presunti che verranno effettuati nel corso del 2024 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 € 359.500,00.

Descrizione	Budget 2023	Budget 2024	Differenza
X) Ammortamenti e svalutazioni	407.485,00	359.500,00	-47.985,00
Ammortamenti	407.485,00	359.500,00	-47.985,00

5. ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Tale voce rappresenta l'1,67% dei costi della produzione dell'Azienda ed è costituita dall'accantonamento per il fondo FOREG sulla base delle disposizioni del C.C.P.L..



Descrizione	Budget 2023	Budget 2024	Differenza
VI) Accantonamenti per rischi	215.459,00	213.300,00	-2.159,00
Accantonamenti oneri personale	215.459,00	213.300,00	-2.159,00

6. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce rappresenta lo 0,31% dei costi della produzione dell'Azienda ed è costituita in prevalenza da quote di adesione ad associazioni di categoria, da valori bollati e da giornali e riviste.
Sostanziale conferma del dato a consuntivo presunto 2023.

Descrizione	Budget 2023	Budget 2024	Differenza
XIV) Oneri diversi di gestione	34.585,00	39.900,00	5.315,00
Oneri diversi di gestione	34.585,00	39.900,00	5.315,00



14.6) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

L'A.P.S.P. detiene un conto corrente bancario presso la Cassa Centrale B.C.C. del Nord Est S.p.A..
Tale conto di Tesoreria evidenzia un saldo positivo al 29/12/2023 pari ad € 2.054.234,87.

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

Descrizione	Budget 2023	Budget 2024	Differenza
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0,00	24.700,00	24.700,00
XVI) Proventi finanziari	0,00	24.700,00	24.700,00
XVII) Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00



14.7) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

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

Descrizione	Budget 2023	Budget 2024	Differenza
Imposte sul reddito dell'esercizio	-17.400,00	-17.400,00	0,00
IRES	-17.400,00	-17.400,00	0,00



15) MISURE CONTENIMENTO COSTI

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

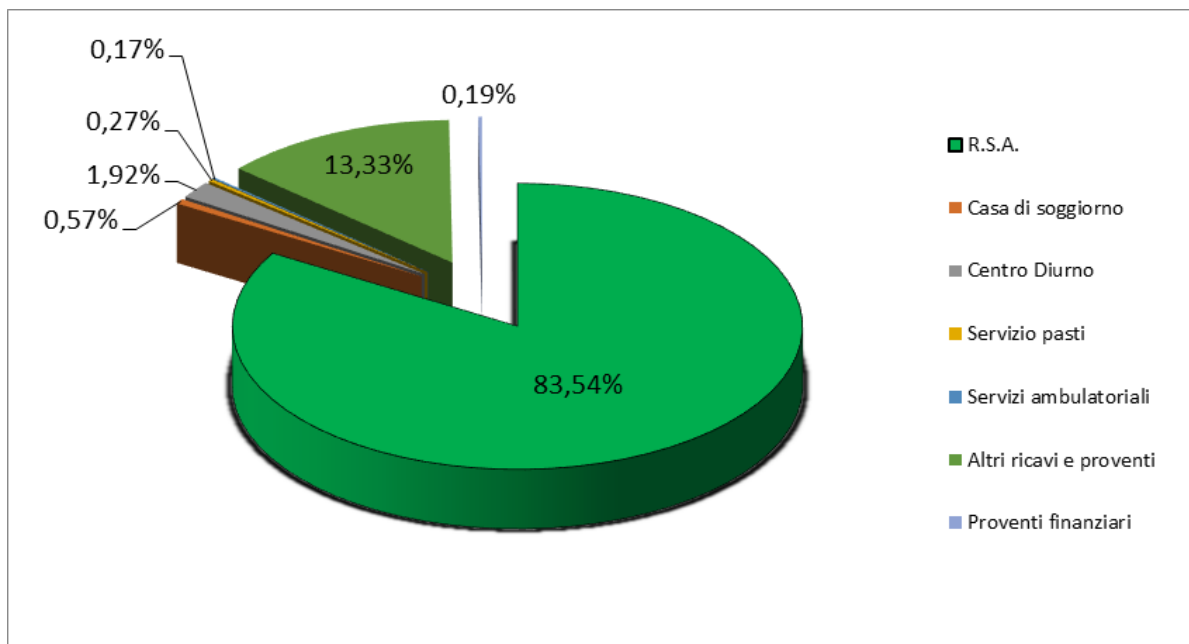
1. Acquisto di beni: gestione attenta ed oculata del magazzino con riduzione delle scorte e delle giacenze.
2. Spese di cancelleria: perseguimento della digitalizzazione dei documenti con contestuale riduzione della spesa per carta e toner.
3. Servizio infermieristico in libera professione: congelamento tariffa 2023 e riduzione progressiva utilizzo.
4. Manutenzioni: razionalizzazione con precedenza a quelli improcrastinabili.
5. Utenze: gestione attenta con interventi di efficientamento e razionalizzazione. Sostituzione progressiva luci led, gestione calore in base alla stagionalità e all'andamento del clima esterno garantendo il rispetto dei parametri nazionali per le strutture sanitarie e socio-sanitarie.
6. Gestione rifiuti: migliorare la raccolta differenziata e ridurre l'impatto del secco residuo.
7. Consulenze: garantite solo quelle istituzionali e "obbligatorie" (Medico competente, RSPP, DPO, Legionella, HACCP).
8. Assicurazioni: affido a broker esterno selezione polizze migliori per rapporto qualità/prezzo.
9. Stipendi: riduzione nel corso del 2024 rateo ferie e contenimento lavoro straordinario.
10. Gestione personale: aggiornamento dei piani di lavoro per migliorare l'efficacia e l'efficienza del servizio.
11. Formazione: in quanto azienda accreditata ECM, riduzione costi della formazione grazie all'attivazione di FAD e FSC.
12. Consortilizazioni: conferma incarico di direzione in forma associata tra APSP di Pergine e APSP di Folgaria. Sviluppo e consolidamento consortalizzazioni altri servizi tra i quali: unificazione ufficio economato-contabilità-bilancio, unificazione ufficio formazione, standardizzazione procedure di acquisto, gestione unificata servizio privacy, sicurezza, gestione associata gestione sito internet (Amministrazione trasparente) e anticorruzione.
13. Spese di rappresentanza: non previste.
14. Gestione di cassa: garanzia liquidità per pagamenti senza ricorso all'anticipazione di cassa.

16) ANALISI BUDGET 2024

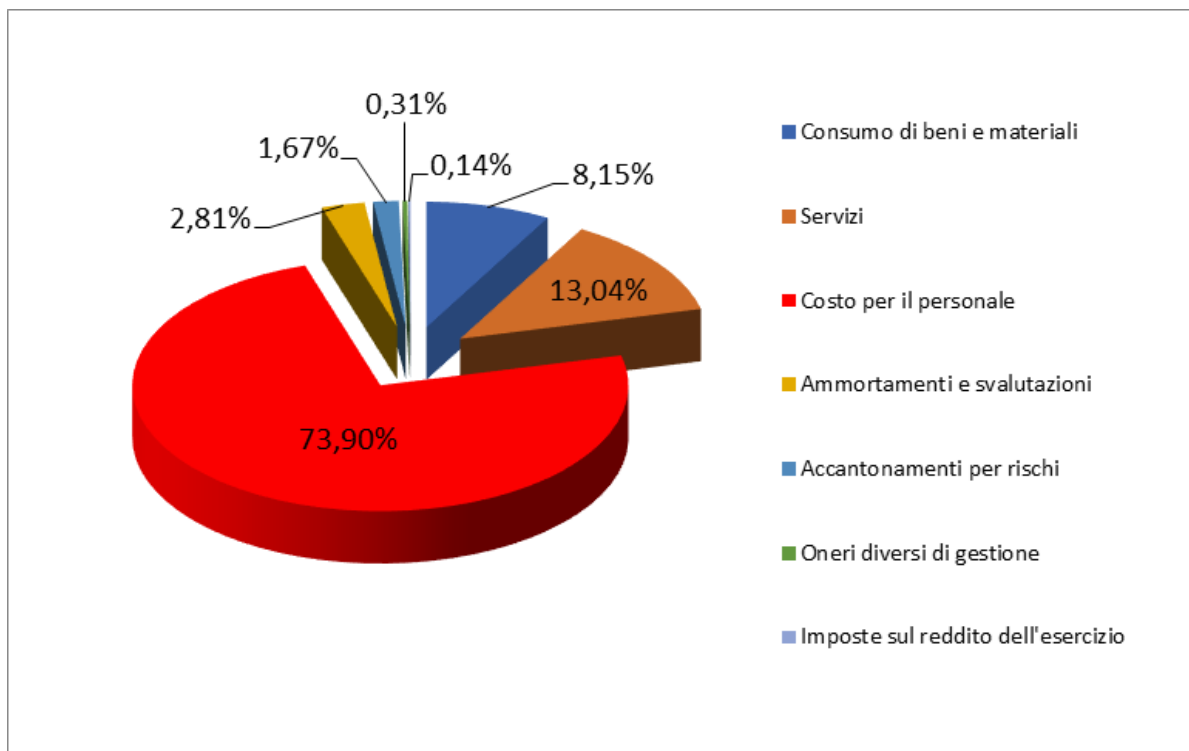
Il Budget per il 2024 rappresenta il quadro economico dei servizi che l'A.P.S.P. intende erogare nel corso dell'Esercizio Finanziario.

Di seguito si riporta l'analisi grafica relativa alla composizione delle risorse e dei costi del Budget 2024:

RISORSE BUDGET 2024:



COSTI BUDGET 2024:





RETTE / TARIFFE 2024

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. 87 e n. 88 di data odierna:

Retta alberghiera – p.l. convenzionato	€ 50,05
Retta – p.l. autorizzato non convenzionato	€ 131,13
Mantenimento p.l. Casa Soggiorno	€ 45,05
Mantenimento p.l. RSA convenzionato (presso parenti e per ricovero ospedaliero fino al 30° giorno)	€ 45,05
Mantenimento p.l. RSA convenzionato (oltre il 30° giorno consecutivo)	€ 84,48
Mantenimento p.l. RSA autorizzato non convenzionato	€ 118,02
Mantenimento p.l. RSA autorizzato non convenzionato (oltre il 30° giorno consecutivo)	€ 123,92
Prenotazione posto letto Casa Soggiorno	€ 45,05
Prenotazione posto letto RSA	€ 123,92
Penale per mancato preavviso entro 72/ore dalla data di dimissione (die) Casa Soggiorno	€ 50,05
Penale per mancato preavviso entro 72/ore dalla data di dimissione (die) RSA	€ 131,13
DEPOSITO CAUZIONALE	€ 1.500,00
MAGGIORAZIONE STANZA SINGOLA	€ 7,50
TARIFFA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE PARRUCCHIERA (COMPRESA IVA):	
- piega	€ 10,74
- taglio e piega	€ 20,13
- permanente	€ 26,84
- tinta	€ 26,84
TARIFFA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE SERVIZIO PODOLOGICO	€ 16,20
TARIFFA PRESTAZIONI AGGIUNTIVE SERVIZIO DI LOGOPEDIA	€ 35,00
TARIFFA PER PRATICA PER AMMINISTRATORE DI SOSTEGNO (compreso IVA)	€ 150,00
TARIFFA PER RICHIESTA CERTIFICATI MEDICI NON PREVISTI GRATUITAMENTE DAL SSN	€ 25,00
TARIFFA COPIA DOCUMENTAZIONE:	
- formato PDF (compreso IVA)	€ 5,00
- formato cartaceo: a foglio (compreso IVA)	€ 1,00
CENTRO DIURNO:	
- posti convenzionati	finanz. PAT
- tariffa oraria	€ 5,00
- tariffa giornata intera Centro Diurno posti non convenzionati (esclusa mensa e trasporto)	€ 27,00
- bagno assistito	€ 24,00
- doccia assistita	€ 16,00
TARIFFA SERVIZIO TRASPORTO MEDIANTE UTILIZZO DEI MEZZI DELL'A.P.S.P.	€ 2,00/km
MENSA:	
- consumati in mensa	€ 9,18
- prelevati con apposito contenitore	€ 8,50
- buono pasto personale dipendente (IVA inclusa)	€ 3,30
- buono pasto ridotto personale dipendente (IVA inclusa)	€ 1,90
- pasto esterni convenzionati con Commissariato (IVA inclusa)	€ 22,00



SERVIZI AMBULATORIALI:	
SERVIZIO FISIOTERAPIA:	
- Valutazione funzionale fisioterapica	€ 15,00
- Elettrostimolazione (15 minuti)	€ 15,00
- Terapia antalgica - diadynamica (10 minuti)	€ 10,00
- Terapia antalgica - interferenziale (20 minuti)	€ 15,00
- Terapia antalgia - TENS (20 minuti)	€ 15,00
- Ultrasuonoterapia (10 minuti)	€ 15,00
- Trattamento fisioterapico (30 minuti)	€ 30,00
- Linfodrenaggio manuale (45 minuti)	€ 35,00
- Linfodrenaggio manuale con bendaggio elastocompressorio— escluso materiale di consumo (60 minuti)	€ 45,00
- Pacchetto da 5 prestazioni (max 30 minuti a prestazione)	€ 130,00
- Pacchetto da 10 prestazioni (max 30 minuti a prestazione)	€ 240,00



17) CONCLUSIONI

Il Budget 2024 è stato predisposto tenendo conto di quanto previsto dalle "Direttive provinciali per la gestione e il finanziamento dei Centri diurni per l'anno 2024 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. 2434 dd. 21/12/2023, 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 prorogate fino al 30/06/2024 con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2448 dd. 21/12/2023 e 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 2024 e relativo finanziamento" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2449 dd. 21/12/2023 e nel rispetto della normativa regionale vigente e in applicazione dei principi stabiliti dal Codice Civile.

Il Budget 2024 è stato predisposto e redatto nel rispetto dei principi di competenza e prudenza.

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

Pertanto il Bilancio preventivo economico annuale - Budget per l'Esercizio Finanziario 2024, predisposto sulla base dello schema approvato con deliberazione della Giunta Regionale n. 377 dd. 15/12/2006 e s.m., redatto secondo i principi dell'art. 2425 e seguenti del Codice Civile ed in applicazione delle Direttive Provinciali in materia di RSA e in materia di gestione dei Centri Diurni, evidenzia i seguenti valori di sintesi:

Valore della produzione	€ 12.783.100,00
Costi della produzione	€ 12.790.400,00
Risultato della gestione	-€ 7.300,00
Proventi ed oneri finanziari	€ 24.700,00
Risultato prima delle imposte	€ 17.400,00
Imposte sul reddito dell'Esercizio	-€ 17.400,00
Utile (Perdita) dell'Esercizio	€ 0,00

e viene chiuso in pareggio con un valore della produzione pari ad € 12.783.100,00 con l'applicazione di una retta alberghiera base pari ad € 50,05.

=====