

ALLEGATO D

PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE DELLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N. 8 DEL 21/04/2016



Per copia conforme
all'originale
IL DIRETTORE

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
"Casa Laner"
Folgaria

BILANCIO DI ESERCIZIO
al 31 dicembre 2015

RELAZIONE SULL'ANDAMENTO
DELLA GESTIONE

Folgaria, 21 aprile 2016

IL DIRETTORE
- F.to dott. Giovanni Bertoldi -

Premessa

Come previsto dall'art. 14 del Regolamento Regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13.04.2006 n. 4/L e ss.mm. e dall'art. 13 del Regolamento per la contabilità approvato con decreto del Commissario straordinario n. 16 dd. 29.02.2008, che cita testualmente:

- "1. La relazione illustrativa sull'andamento della gestione esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, dal quale risulta inoltre:*
- a) lo scostamento dei risultati ottenuti rispetto a quelli previsti nel budget;*
 - b) il livello di raggiungimento degli obiettivi in termini di servizi e di prestazioni svolte;*
 - c) l'analisi dei costi e dei risultati analitici, suddivisi per centri di responsabilità, così come risultanti dalla tenuta della contabilità analitica;*
 - d) l'analisi degli investimenti effettuati, anche con riferimento a quelli previsti;*
 - e) i dati analitici relativi al personale dipendente, con le variazioni intervenute nell'anno;*
 - f) in caso di utile di esercizio, le modalità di utilizzo dello stesso, ed in caso di perdita, le modalità previste per la sua copertura;*
 - g) i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;*
 - h) la prevedibile evoluzione della gestione;*
 - i) ogni altro elemento utile a meglio qualificare significativi fatti gestionali che hanno caratterizzato l'esercizio.*
- 3. Essa tiene conto delle risultanze del controllo di gestione e delle relazioni dell'organo di revisione.*
- 4. Viene inoltre analizzato lo stato di attuazione del piano programmatico aziendale e gli eventuali scostamenti rispetto al bilancio pluriennale.*
- 5. La relazione viene redatta dal Direttore Generale e presentata dal Presidente al Consiglio di Amministrazione."*

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

a) SCOSTAMENTO RISULTATI / BUDGET

Attraverso l'analisi degli scostamenti si è in grado di verificare quali variabili sono intervenute in corso d'esercizio rispetto al budget di previsione 2015.

Prima di iniziare ad effettuare un'analisi dettagliata delle principali macro voci contabili si reputa necessario commentare in maniera sintetica l'andamento economico della gestione dell'esercizio 2015.

L'esercizio 2015 risulta caratterizzato dalla permanenza della crisi economico-finanziaria che, a partire dal 2007, ha coinvolto in maniera sempre più travolgente le economie internazionali.

Si evidenzia come il valore della produzione sia pari ad euro 3.220.037,65 e come lo stesso abbia subito un aumento rispetto all'esercizio 2014 dell'1,58%.

I costi della produzione, pari ad euro 3.324.941,59, mostrano un aumento rispetto all'esercizio 2014 pari allo 2,75%.

Il risultato della gestione caratteristica comprende pertanto i ricavi e i costi della gestione tipica dell'azienda ed è il risultato dell'attività volta a realizzare l'oggetto dell'impresa. Esso è pari ad euro -104.903,94.

Il risultato della gestione finanziaria e straordinaria è positivo e consente all'Azienda di risanare il risultato negativo della gestione caratteristica.

Il risultato al netto delle imposte è pari ad euro 2.772,99.

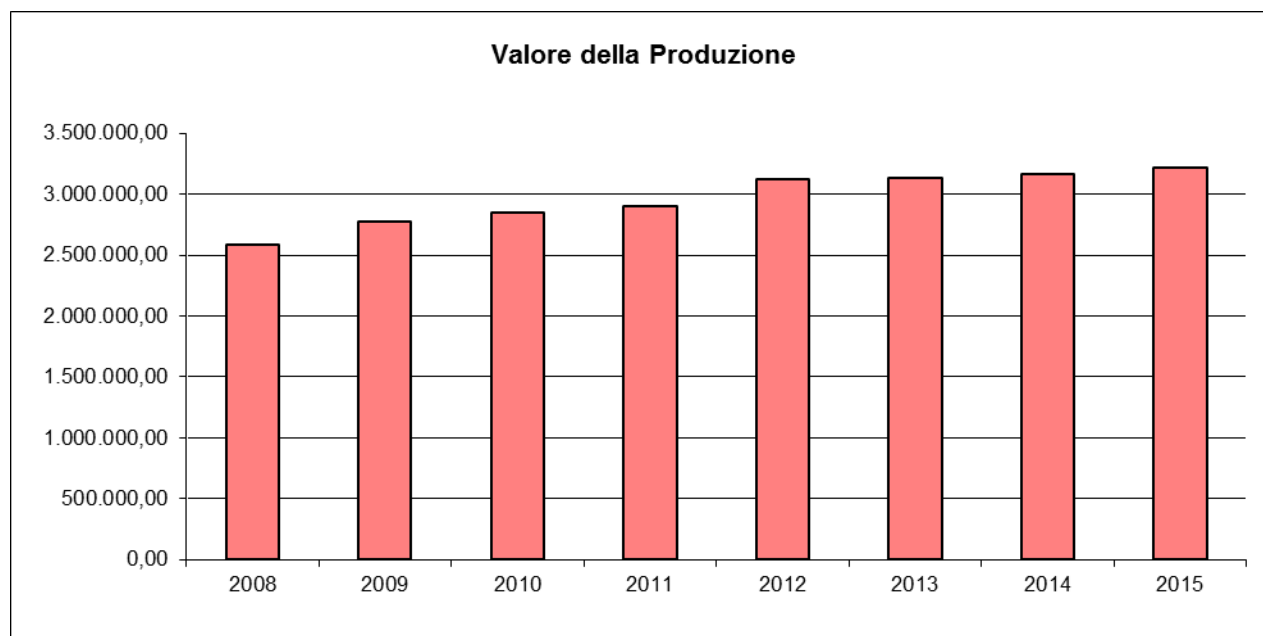
A) VALORE DELLA PRODUZIONE

PIANO DEI CONTO	Bilancio 2014 (A)	Budget 2015 (B)	Bilancio 2015 (C)	Differenza (C-A)	Differenza (C-B)
A) Valore della produzione	3.170.084,50	3.098.930,00	3.220.037,65	49.953,15	121.107,65
RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.995.256,13	2.967.550,00	2.988.277,96	-6.978,17	20.727,96
R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	2.881.348,21	2.839.800,00	2.851.423,47	-29.924,74	11.623,47
SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	113.907,92	127.750,00	136.854,49	22.946,57	9.104,49
ALTRI RICAVI E PROVENTI	174.828,37	131.380,00	231.759,69	56.931,32	100.379,69
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	34.466,02	57.150,00	64.682,00	30.215,98	7.532,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	138.575,38	72.450,00	165.288,77	26.713,39	92.838,77
RENDITE PATRIMONIALI	1.786,97	1.780,00	1.788,92	1,95	8,92

Di seguito vengono espone le principali ragioni alle quali è dovuta la variazione intervenuta rispetto a budget 2015:

- incremento ricavi da "R.S.A. - Casa di Soggiorno": per minori giorni di scopertura posti letto rispetto al preventivato; inoltre rispetto al budget c'è stata una presenza minore di ospiti non autosufficienti PAT, sofferita da presenze maggiori di 0,46 di ospiti autosufficienti e di 0,59 di ospiti fuori PAT;
- incremento ricavi per "Servizi Semiresidenziali" dato da un decremento del "Servizio Pasti a domicilio" per minor numero di pasti erogati ma di un contestuale e maggior aumento del "Servizio fisioterapia per esterni", che ha visto maggiori prestazioni erogate rispetto al previsto, e un aumento del servizio "Centro diurno a pagamento" effettivamente avviato nel corso del 2015;
- incremento di *Quote contributi PAT c/attrezzature* per l'acquisto di attrezzatura soggetta a contributo; tale incremento viene evidenziato anche all'interno degli ammortamenti;
- incremento di "altri ricavi e proventi" è influenzato dai rimborsi erariali dovuto alla dichiarazione 730 e al cd. "bonus fiscale".

Di seguito si riporta il grafico relativo all'andamento del valore della produzione a partire dall'esercizio 2008.

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

PIANO DEI CONTI	Bilancio 2014 (A)	Budget 2015 (B)	Bilancio 2015 (C)	Differenza (C-A)	Differenza (C-B)
B) Costi della produzione	3.236.047,83	3.096.320,00	3.324.941,59	88.893,76	228.621,59
CONSUMO DI BENI MATERIALI	260.830,52	239.830,00	261.102,18	271,66	21.272,18
ACQUISTI	260.743,29	245.930,00	259.845,93	-897,36	13.915,93
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	87,23	-6.100,00	1.256,25	1.169,02	7.356,25
SERVIZI	605.263,72	493.605,00	510.392,03	-94.871,69	16.787,03
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA PERSONA	172.387,48	101.140,00	95.894,99	-76.492,49	-5.245,01
SERVIZI APPALTATI	116.221,86	106.800,00	116.333,57	111,71	9.533,57
MANUTENZIONI	98.461,84	71.200,00	87.971,93	-10.489,91	16.771,93
UTENZE	88.159,01	102.500,00	87.778,90	-380,11	-14.721,10
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	92.227,50	76.910,00	85.082,21	-7.145,29	8.172,21
ORGANI ISTITUZIONALI	20.680,31	19.800,00	21.108,69	428,38	1.308,69
SERVIZI DIVERSI	17.125,72	15.255,00	16.221,74	-903,98	966,74
COSTO PER IL PERSONALE	2.239.852,93	2.288.930,00	2.441.202,10	201.349,17	152.272,10
SALARI E STIPENDI	1.706.578,89	1.726.340,00	1.843.659,71	137.080,82	117.319,71
ONERI SOCIALI	455.480,43	490.650,00	512.576,01	57.095,58	21.926,01
T.F.R.	61.829,68	56.840,00	72.306,42	10.476,74	15.466,42
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	15.963,93	15.100,00	12.659,96	-3.303,97	-2.440,04
AMMORTAMENTI	54.890,47	55.400,00	60.201,30	5.310,83	4.801,30
AMMORTAMENTI	54.890,47	55.400,00	60.201,30	5.310,83	4.801,30
ACCANTONAMENTI	58.000,00	3.000,00	37.500,00	-20.500,00	34.500,00
SVALUTAZIONE DEI CREDITI	58.000,00	1.000,00		-58.000,00	-1.000,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	2.000,00	37.500,00	37.500,00	35.500,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	17.210,19	15.555,00	14.543,98	-2.666,21	-1.011,02
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	17.210,19	15.555,00	14.543,98	-2.666,21	-1.011,02

La variazione intervenuta rispetto al Budget 2015 è dovuta principalmente a:

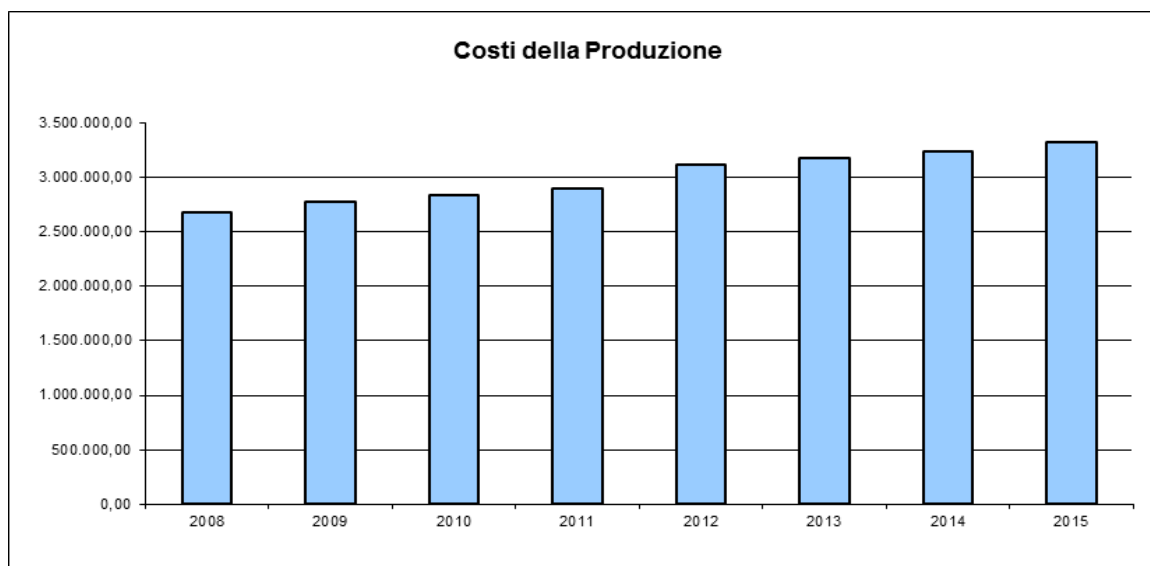
MAGGIORI COSTI RELATIVI A:

- *Acquisto beni materiali e per l'assistenza:* acquisto presidi per l'incontinenza;
- *Servizi appaltati:* maggior spesa per appalto pulizie per la richiesta di integrazione del servizio nei mesi autunnali;
- *Manutenzioni:* interventi straordinari di manutenzione dei fabbricati quali la sostituzione delle ante oscuranti a causa di eventi atmosferici;
- *Consulenze e collaborazioni:* incremento Consulenze igiene e sicurezza dovuto alla redazione del nuovo piano HACCP e dei maggiori controlli ed analisi anti legionella;
- *Costo per il personale:* oneri sociali, spese per visite mediche dipendenti, lavoro straordinario svolto da personale dipendente e organi istituzionali;
- *Accantonamenti:* maggiori accantonamenti per rischi diversi;

MINORI COSTI RELATIVI A:

- *Utenze:* riscaldamento sede;

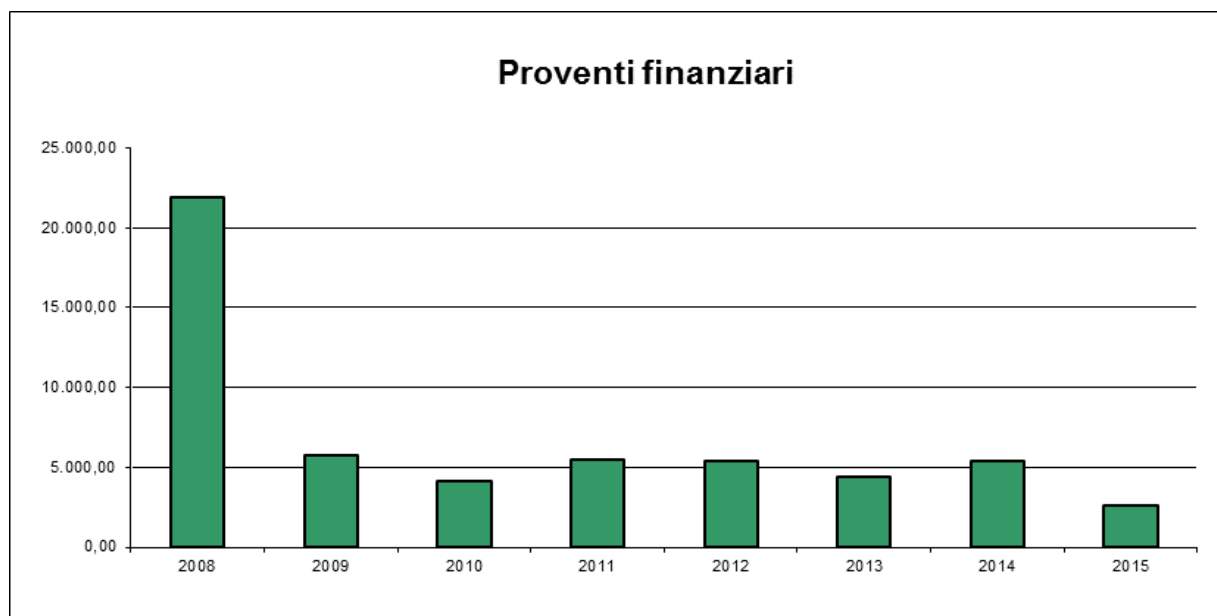
Di seguito si riporta il grafico relativo all'andamento dei costi della produzione a partire dall'esercizio 2008.



C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PIANO DEI CONTI	Bilancio 2014 (A)	Budget 2015 (B)	Bilancio 2015 (C)	Differenza (C-A)	Differenza (C-B)
C) Proventi e oneri finanziari	5.416,55	4.000,00	2.654,39	-2.762,16	-1.345,61
15) Proventi da partecipazioni	5.416,55	4.000,00	2.654,39	-2.762,16	-1.345,61
PROVENTI FINANZIARI	19,22	10,00	85,55	66,33	75,55
17) Interessi e altri oneri finanziari	19,22	10,00	85,55	66,33	75,55
INTERESSI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI ONERI FINANZIARI	5.416,55	4.000,00	2.654,39	-2.762,16	-1.345,61

Di seguito si riporta il grafico relativo all'andamento del risultato della gestione finanziaria a partire dall'esercizio 2008.



E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

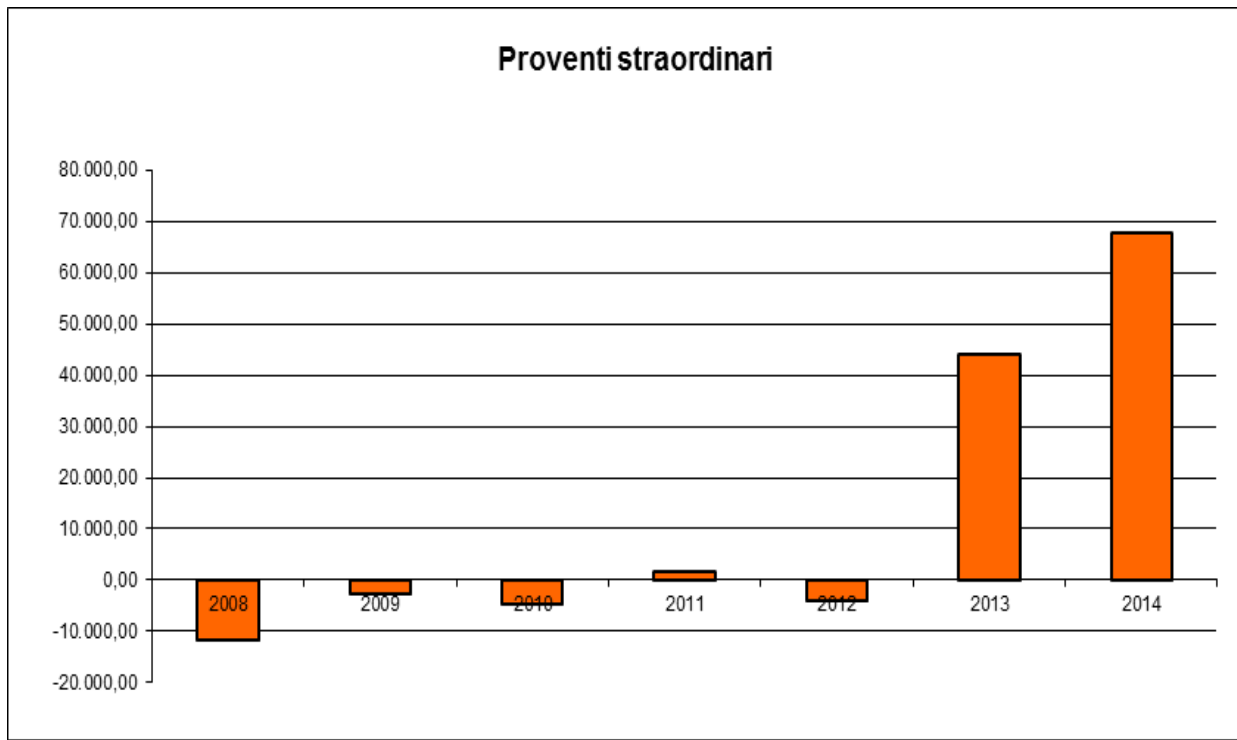
PIANO DEI CONTI	Bilancio 2014 (A)	Budget 2015 (B)	Bilancio 2015 (C)	Differenza (C-A)	Differenza (C-B)
E) Proventi e oneri straordinari	67.832,14	0,00	111.677,28	43.845,14	111.677,28
20) Proventi	70.384,50	0,00	189.037,16	118.652,66	189.037,16
PROVENTI STRAORDINARI	70.384,50	0,00	189.037,16	118.652,66	189.037,16
21) Oneri	2.552,36	0,00	77.359,88	74.807,52	77.359,88
ONERI STRAORDINARI	2.552,36	0,00	77.359,88	74.807,52	77.359,88
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	67.832,14	0,00	111.677,28	43.845,14	111.677,28

Il risultato della gestione straordinaria è dovuto essenzialmente a maggiori proventi straordinari generati da sopravvenienze attive che ammontano ad un importo pari ad euro 111.677,28, in particolare:

- maggiori *Proventi straordinari* generati da sopravvenienze attive che ammontano ad un importo pari ad euro 189.037,16, in particolare:
 - per allineamento dei crediti vantati nei confronti dell'INPDAP per anticipazioni TFR erroneamente sottostimati;
 - storno partite contabili TFR per precedenti sovrastime del Fondo.
 - storno partite contabili Debiti v/INPDAP CPDEL erroneamente sovrastimati;
 - storno Fondo rinnovo contrattuale in quanto la Corte Costituzionale con propria sentenza, nel confermare l'incostituzionalità del blocco contrattuale in vigore dal 2010 del Contratto del Comparto autonomie locali, ha sancito che l'avvio della contrattazione pubblica non potrà prevedere riconoscimenti retroattivi e quindi la validità del rinnovo contrattuale avverrà a partire dalla data di sottoscrizione del rinnovo contrattuale stesso che, ad oggi, risulta imprevedibile.
- maggiori *Oneri straordinari* generati da sopravvenienze passive che ammontano ad un importo pari ad euro 77.359,88, in particolare:
 - inesigibilità del credito vantato nei confronti del Comune di Folgaria per l'affitto del garage;

- contabilizzazione dei debiti verso il personale per ore straordinarie, erroneamente sottostimati.

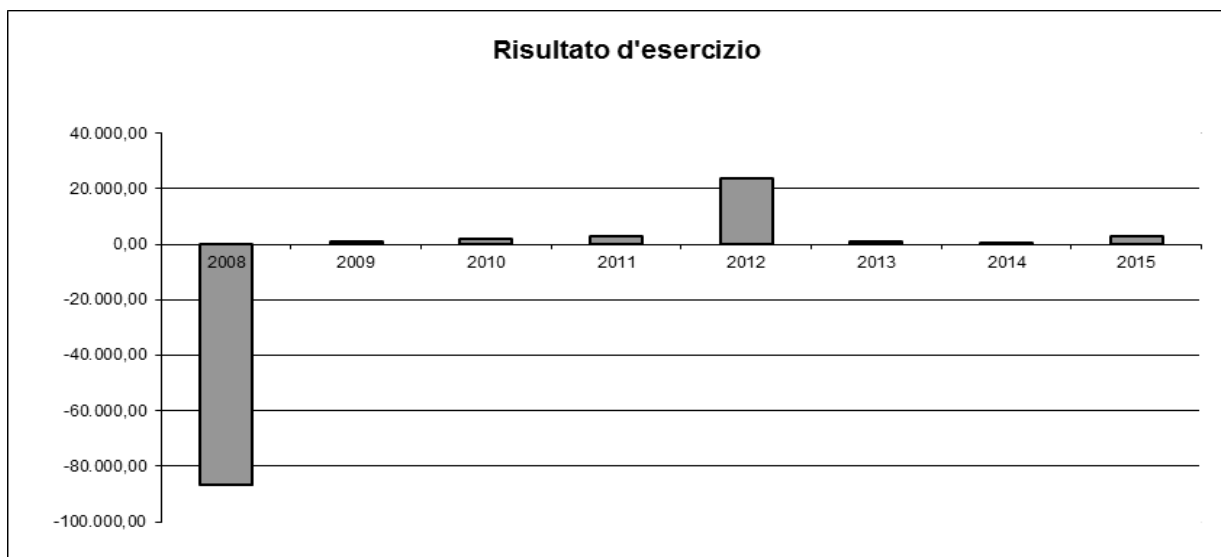
Di seguito si riporta il grafico relativo all'andamento del risultato della gestione straordinaria a partire dall'esercizio 2008.



Si riporta, infine, il grafico relativo all'andamento del risultato di esercizio a partire dal 2008.

RISULTATO DI ESERCIZIO

PIANO DEI CONTI	Bilancio 2014 (A)	Budget 2015 (B)	Bilancio 2015 (C)	Differenza (C-A)	Differenza (C-B)
UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO	696,55	0,00	2.772,99	2.076,44	2.772,99



Il risultato di esercizio 2015 può essere meglio giustificato e spiegato nel modo seguente. Esso viene determinato dal risultato derivante dalla differenza tra il *Valore della produzione* e dei *Costi della produzione*, così detto margine operativo, al quale vanno sommati i *Proventi e oneri finanziari*, *Proventi e oneri straordinari* e le *Imposte sul reddito*.

Il margine operativo evidenzia un risultato negativo pari euro 104.903,94.

L'utile di esercizio può essere giustificato rispetto al risultato positivo del margine operativo dalla voce *Proventi straordinari* dovuti a numerose sopravvenienze attive.

b1) RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI

Il Consiglio di Amministrazione ha definito con deliberazione n. 27 dd. 22.12.2014 le politiche per la qualità e gli obiettivi strategici anno 2015.

Con deliberazioni n. 6 dd. 21.04.2016 il Consiglio di Amministrazione ha effettuato il Riesame di direzione anno 2015, che si allega alla presente relazione.

Inoltre il Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 28 dd. 22.12.2014 ha approvato il Piano di Miglioramento della Qualità per il triennio 2015-2017 e con deliberazione n. 38 dd. 29.12.2014 ha approvato, tra l'altro, gli Standard di Qualità anno 2015.

Alla presente Relazione vengono allegati gli *Standard di Qualità 2015*.

Con deliberazione n. 21 dd. 26.07.2013 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Piano di miglioramento per il triennio 2013 - 2015. Inoltre con deliberazione n. 17 dd. 08.08.2014 è stato effettuato un aggiornamento allo stesso.

OBIETTIVI STRATEGICI 2015

1. *Continuità della presa in carico mediante l'offerta di servizi residenziali, semiresidenziali, ambulatoriali e domiciliari.*

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

a) SERVIZI RESIDENZIALI:

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

Casa Soggiorno: struttura residenziale destinata a persone autosufficienti;

b) SERVIZI SEMIRESIDENZIALI:

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

c) SERVIZI AMBULATORIALI:

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

d) SERVIZI DOMICILIARI E ALBERGHIERI:

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

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

L'Esercizio 2015 conferma la capacità dell'Amministrazione di garantire un adeguato equilibrio economico di bilancio. La retta 2015 risulta aumentata di euro 0,70 rispetto alla retta 2014.

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

Nel corso del 2015 si sono instaurate e consolidate le seguenti partnership:

- a) convenzione direzione a scavalco con A.P.S.P. "Santo Spirito - Fondazione Montel" di Pergine Valsugana;
- b) convenzione con Croce Rossa Italiana - Comitato Folgaria Lavarone Luserna per il trasporto degli utenti del centro diurno;

Si conclusa invece anticipatamente la convenzione con Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri per la distribuzione dei pasti a domicilio;

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

Si rinvia al Riesame di direzione approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 6 dd. 21.04.2016 che si allega alla presente relazione.

Costo e ore della formazione.

	2015		2014	
Totale ore formazione personale dipendente	1.300,00		1.420,50	
N . Corsi	49		60	
N. operatori coinvolti	69	79,31%	76	92,68%
N. operatori di assistenza che hanno frequentato almeno un evento formativo nell'anno	41	85,42%	43	95,56%
N. ore medie di frequenza	18,84		18,69	

I costi della formazione

Preventivato a budget ANNO 2015 € 9.000,00

Costo formazione ANNO 2015 € 6.927,24

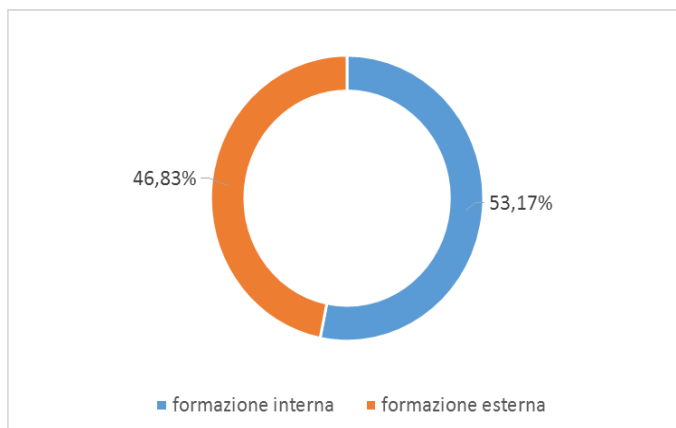
I numeri della formazione

691,25 ore

**formazione
interna**

608,75 ore

**formazione
esterna**



5. Benessere organizzativo. Somministrazione al personale dipendente del Questionario Benessere Organizzativo; presa d'atto dei risultati con deliberazione n. 29 dd. 18.12.2015. Annualmente l'Amministrazione somministra un questionario di benessere organizzativo anche alla luce del Teso Unico sulla sicurezza dei lavoratori e degli ambienti di lavoro (analisi stress lavoro correlato). Da tale analisi risulta che il personale coinvolto è stato pari

al 45,33% e che non si evidenziano particolari criticità. Inoltre non si rilevano rischi da stress lavoro correlato significativi.

6. *Personalizzazione del servizio e il coinvolgimento della famiglia.*

Si rinvia al Riesame di direzione al 31.12.2015 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 06 dd. 21.04.2016 che si allega alla presente relazione.

7. *Coinvolgimento della comunità e del volontariato.*

L'A.P.S.P. si avvale della collaborazione di n. 22 volontari.

8. *Customer satisfaction.*

Somministrazione ai famigliari degli Ospiti del *Questionario Rilevazione Soddisfazione Familiari* presa d'atto dei risultati con deliberazione n. 28 dd. 18.12.2015. Annualmente l'Amministrazione somministra ai famigliari degli Ospiti un "questionario di valutazione, soddisfazione gradimento familiari e referenti dei residenti". Da tale analisi risulta che i questionari compilati sono stati nr. 20 su 66 somministrati (pari al 30,3%) e che non si evidenziano particolari criticità.

9. *Progetti innovativi*

Si rinvia al Riesame di direzione al 31.12.2015 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 06 dd. 21.04.2016 che si allega alla presente relazione.

Adesione al Progetto Indicare Salute dell'UPIPA.

b2) SERVIZI E PRESTAZIONI SVOLTE

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

SERVIZI RESIDENZIALI

INDICATORI SERVIZI RESIDENZIALI	2013	2014	2015
Media Ospiti presenti nel periodo	67,53	66,56	65,77
Copertura posto letto	99,31%	99,34%	99,50
Nuovi ingressi	16	23	54
Posti a sollievo	2	9	10
Decessi	11	13	26
Dimissioni	7	9	29

SERVIZI SEMIRESIDENZIALI: CENTRO DIURNO (CONVENZIONATO CON APSS DAL 2013)

INDICATORI CENTRO DIURNO	2013	2014	2015
Capacità massima	2	2	2
Totale accessi	22	450	687
Età media	71	69	78,64
N. pasti erogati	22	448	686

N. bagni effettuati	0	33	0
Km percorsi	1.148	15.529	17.000

SERVIZI SERVIZIO PASTI (CONVENZIONATO CON COMUNITA' DI VALLE)

INDICATORI SERVIZIO PASTI	2013	2014	2015
Pasti erogati	6.382	6.055	5.610
Media pasti al giorno	20,39	19,35	21,49
Media pasti settimanale	122,73	116,44	130,47

SERVIZI AMBULATORIALI: FISIOTERAPIA PER ESTERNI IN CONVENZIONE CON APSS

INDICATORI FISIOTERAPIA PER ESTERNI	2014	2015
Numero accessi	78	75
N. ore fisioterapia per esterni	531,50	582
Ticket a carico utente	€ 1.043,05	1.247,80
Contributo PAT	€ 8.848,44	11.572,31

SERVIZI AMBULATORIALI: FISIOTERAPIA PER ESTERNI A PAGAMENTO

INDICATORI FISIOTERAPIA PER ESTERNI	2014	2015
Numero accessi	8	17
N. ore fisioterapia per esterni	14	47,50
Tariffa a carico utente	€ 758,00	€ 2.390,00

c) ANALISI DEI COSTI E DEI RISULTATI ANALITICI

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

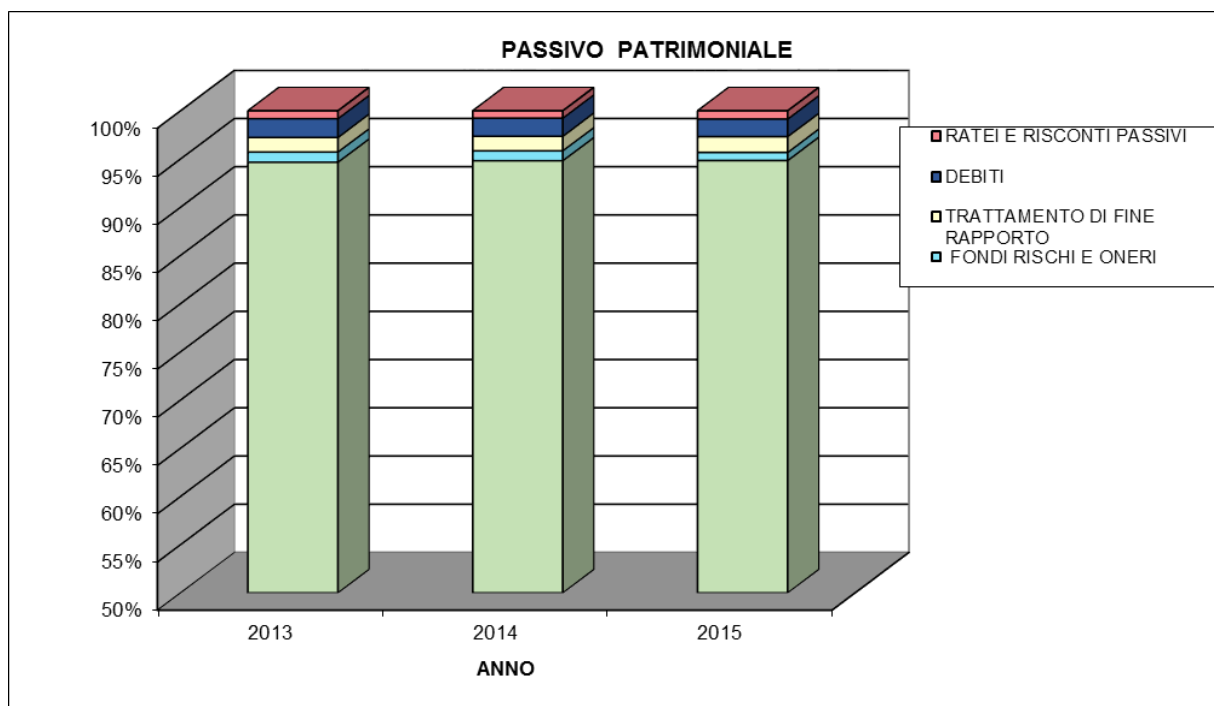
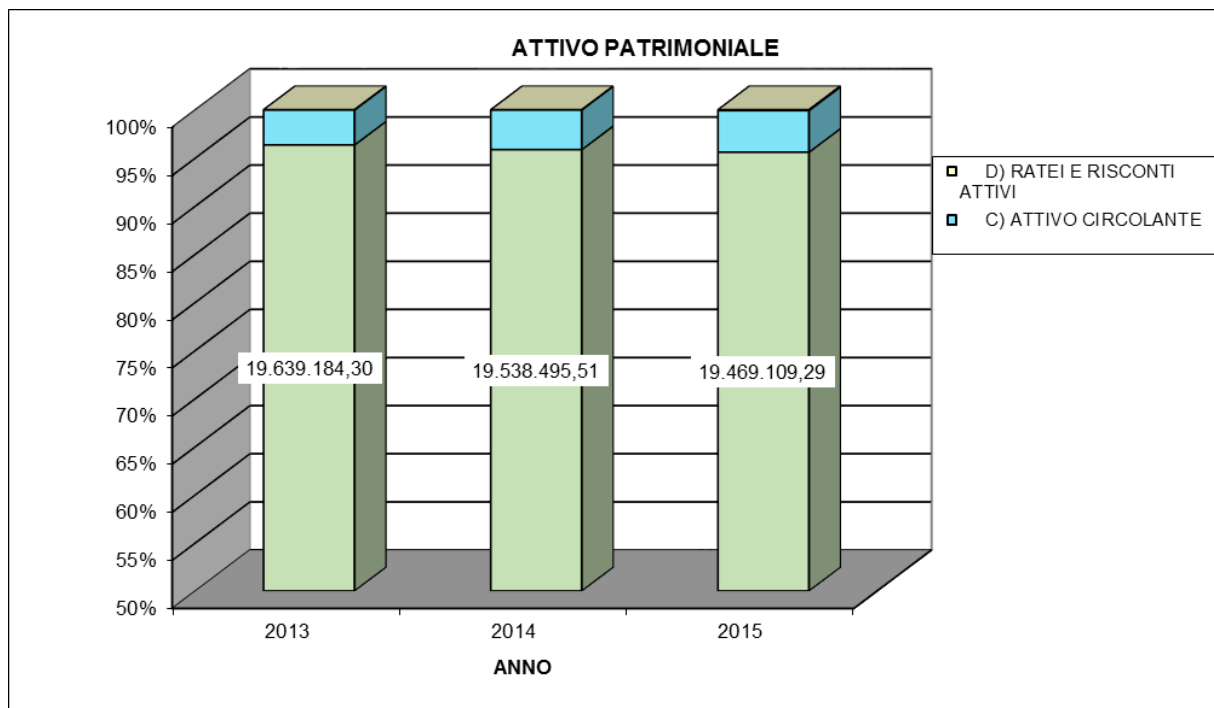
Ai sensi di quanto disposto dall'art. 29 del sopraccitato Regolamento concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona, detta contabilità analitica deve essere adottata entro il secondo esercizio successivo a quello di iscrizione nel Registro delle Aziende e quindi dal 2010.

Inoltre l'art. 15, comma 7 del il Regolamento per la contabilità dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Casa Laner" di Folgaria approvato con decreto del Commissario straordinario n. 05 dd. 17/01/2008, prevede l'attuazione in via sperimentale del Controllo di gestione durante i

primi due anni di attività dell'Azienda portandolo progressivamente a regime a partire dal terzo esercizio finanziario.

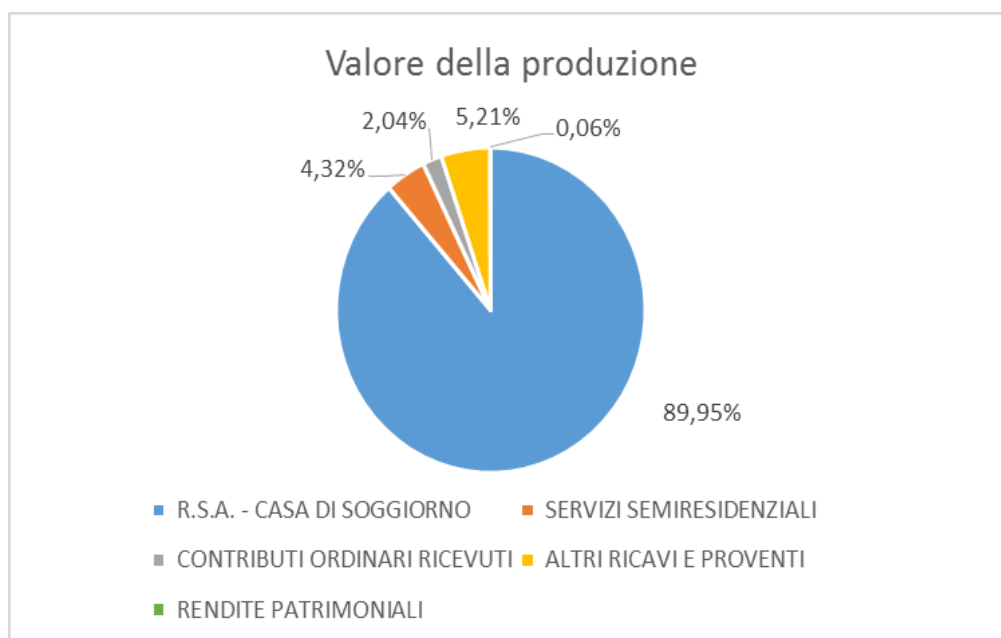
Nel 2014 la A.P.S.P., con determinazione del Direttore n. 35 dd. 27.03.2015, ha aderito anche per il 2015 al progetto Smart Point proposto da U.P.I.P.A s.c. di Trento, il quale prevedeva una raccolta di informazioni inerenti le attività principali della A.P.S.P. per poter effettuare delle comparazioni interaziendali di dati di contabilità direzionale e di indicatori gestionali focalizzati sulle principali attività istituzionali e sui diversi centri di costo oggetto di analisi.

STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE

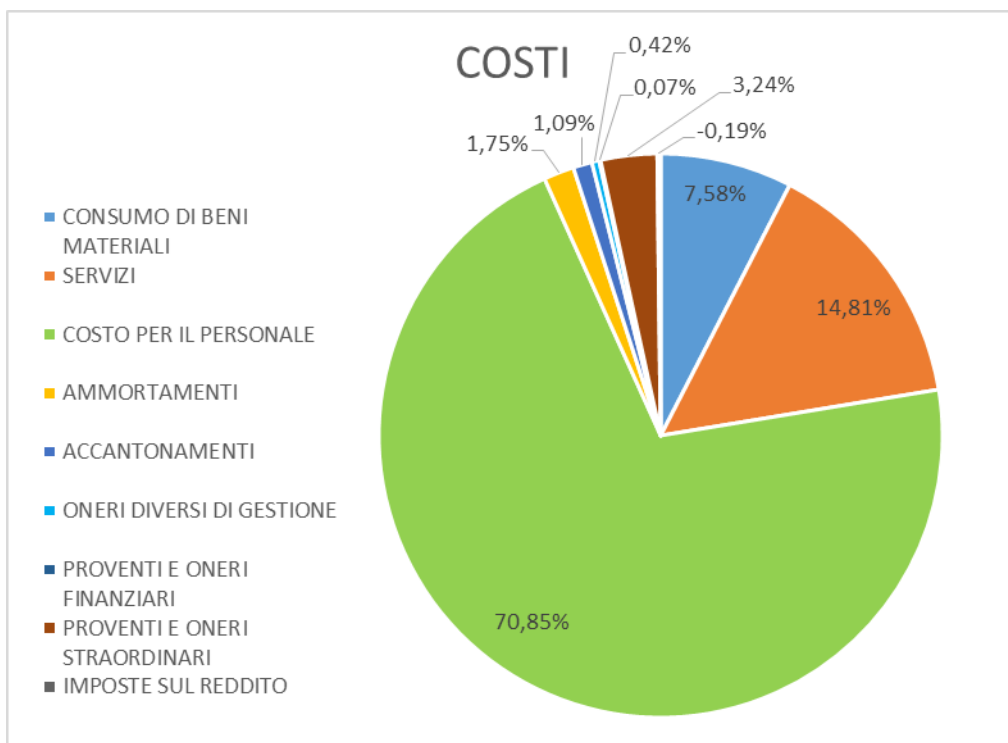


POSIZIONE DELLE RISORSE

COMPOSIZIONE RICAVI E PROVENTI	IMPORTO	%
R.S.A. - Casa di Soggiorno	2.851.423,47	89,95%
Servizio semiresidenziali	136.854,49	4,32%
Contributi ordinari	64.682,00	2,04%
Altri ricavi e proventi	165.288,77	5,21%
Rendite patrimoniali	1.788,92	0,06%
TOTALE	3.220.037,65	100,00%

**COMPOSIZIONE DEI COSTI**

COMPOSIZIONE COSTI E ONERI	IMPORTO	%
CONSUMO DI BENI MATERIALI	261.102,18	7,58%
SERVIZI	510.392,03	14,81%
COSTO PER IL PERSONALE	2.441.202,71	70,85%
AMMORTAMENTI	60.201,30	1,75%
ACCANTONAMENTI	37.500,00	1,09%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	14.543,98	0,42%
PROVENTI e ONERI FINANZIARI	2.568,84	0,07%
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	111.677,28	3,24%
Imposte sul reddito dell'esercizio	6.569,19	0,19%
TOTALE	3.445.756,90	100,00%



RISULTATI CONTROLLO DI GESTIONE PER CENTRI DI RESPONSABILITÀ

Criterio di imputazione dei costi

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

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

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

Il risultato di tali analisi sono riportate nell'allegato "Risultati controllo di gestione 2015".

D) PERSONALE DIPENDENTE

Il personale rappresenta la maggior risorsa di bilancio. Qui di seguito viene evidenziata la dotazione organica effettiva avuta nel corso del 2015 con l'indicazione delle variazioni rispetto all'esercizio 2014.

Organico	31.12.2014	31.12.2015	Differenza
Assistente amministrativo	2	2	0,00
Ausiliario	8,34	8,17	- 0,17
Ausiliario di Assistenza	3,50	3	- 0,50
Addetto ai servizi	3	4	+ 1,00
Collaboratore amministrativo	1,89	1	- 0,89
Cuoco	1	1	0,00
Fisioterapista	1	2,50	+ 1,50
IP	9,17	11,67	+ 2,50
Operaio qualificato	1	1	0,00
Operatore animazione	1	1	0,00
OSA	4	4	0,00
OSS	27	26,5	- 0,50
Coordinatore	1	==	- 1,00
TOTALE	63,90	66,34	+ 2,44

I PARAMETRI PROVINCIALI

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

Al fine di migliorare la qualità delle prestazioni, e di conseguenza della qualità di vita e di benessere degli ospiti residenti, la Casa Laner ha investito negli anni nell'aumento del numero di operatori e quindi del parametro di personale socio-sanitario e delle ore di assistenza pro-capite. Oggi l'extra parametro (il numero di personale socio-sanitario ed assistenziale in più rispetto al parametro PAT) rappresenta il 14,35% in più rispetto al parametro per un totale di più di 45 minuti pro-capite di assistenza giornaliera.

TIPOLOGIA PERSONALE:	parametro teorico	parametro effettivo	scostamento
assistenza medica	122 min/die	175 min/die	+ 53 min/die
	10,16	14,58	+ 4,42
coordinamento	1	0	-1
assistenza infermieristica	6,12	9,67	+ 3,55
attività di animazione	1	1,5	+ 0,50
assistenza riabilitativa	1,263	2,058	+0,795
assistenza generica alla persona	26,322	30,100	+ 3,778
TOTALE	45,865	60,702	12,043

PARAMETRO EFFETTIVO IN MINUTI/DIE nel 2015				
TIPOLOGIA PERSONALE:	min al gg dovuti TOTALI	min al gg dovuti per PL	min al gg EFFETTIVI per PL *	differenza min al gg per PL
assistenza medica	122,000	2,033	2,774	0,741
coordinamento	358,621	5,977	4,461	-1,516*
assistenza infermieristica	1.569,403	26,157	40,182	14,025
attività di animazione	256,438	4,274	5,854	1,580
assistenza riabilitativa	452,938	7,549	9,045	1,496
assistenza generica alla persona	6.749,970	112,500	135,799	23,299
TOTALE	9.509,370	158,490	198,114	39,625

* fatto 244,45 ore di assenza e cessata il 29/11/15

PERSONALE IN CONVENZIONE

TIPOLOGIA	2014	2015	DIFFERENZA
ORE MEDICO IN CONVENZIONE (esclusa reperibilità 5 ore sett)	732	731	-1
N. MEDICO IN CONVENZIONE	1	1	0
ORE FISIOTERAPISTA IN CONVENZIONE	883	850	23
FISIOTERAPISTA IN CONVENZIONE	0,57	0,55	- 0,02
ORE IP IN CONVENZIONE	2.497,75	0	- 2.497,75
N. IP IN CONVENZIONE	1,60	0	1,60

E) MODALITÀ DI UTILIZZO DELL'UTILE DI ESERCIZIO

A) PATRIMONIO NETTO	€ 19.316.764,88
Capitale	€ 18.928.144,82
Fondo integrazione rette (art. 7 bis)	€ 377.317,79
Utili (Perdite) portati a nuovo	€ 8.529,28
Utili (Perdite) dell'esercizio	€ 2.772,99

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

F) FATTI DI RILIEVO

Si rinvia al Riesame di direzione effettuato al 31.12.2015 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 6 dd. 21.04.2016 per quanto riguarda l'Area Formazione e l'Area Qualità che si allega alla presente relazione.

G) EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

Si rinvia alle seguenti deliberazioni del Consiglio di Amministrazione:

- ⇒ n. 26 dd. 22.12.2014 approvazione del Piano della formazione 2015 - 2017;
- ⇒ n. 27dd. 22.12.2014 approvazione delle Politiche per la qualità e obiettivi generali anno 2015;
- ⇒ n. 28 dd. 22.12.2014 approvazione del Piano di miglioramento per la qualità 2015 - 2017;

H) SIGNIFICATIVI FATTI GESTIONALI

Si rinvia al Riesame di direzione effettuato al 31.12.2015 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 6 dd. 21.04.2016 per quanto riguarda l'Area Formazione e l'Area Qualità che si allega alla presente relazione.

- Allegati:
- Riesame di Direzione 2015
 - Standard di Qualità 2015
 - Risultati controllo di gestione 2015
 - Piano della formazione 2015 - 2017
 - Politiche per la qualità e obiettivi generali anno 2015
 - Piano di miglioramento per la qualità 2015 - 2017