

ALLEGATO E

PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE DELLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N. 17 DEL 26/04/2018

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
"Casa Laner"
Folgaria

BILANCIO DI ESERCIZIO
al 31 dicembre 2017

RELAZIONE SULL'ANDAMENTO
DELLA GESTIONE

Folgaria, 26 aprile 2018

IL PRESIDENTE

- F.to Davide Palmerini –

IL DIRETTORE

- F.to dott. Giovanni Bertoldi –

Premessa

La Relazione sull'andamento della gestione è parte integrante del bilancio di esercizio ai sensi dell'art. 10 del Regolamento regionale di contabilità delle Apsp approvato con DPR 13 aprile 2006 n. 4/L e ss.mm. e dell'art. 3 del Regolamento di Contabilità aziendale vigente.

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

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

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

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 2017.

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 2017.

Si evidenzia come il valore della produzione, comprensivo dei proventi derivanti dalla gestione straordinaria, sia pari ad euro 3.163.105,10 e come lo stesso abbia subito una diminuzione rispetto all'esercizio 2016 del 3,40%.

I costi della produzione, comprensivi dei costi derivanti dalla gestione straordinaria, sono pari ad euro 3.127.319,44, e mostrano anch'essi una diminuzione rispetto all'esercizio 2016 pari al 4,22%.

Il risultato della gestione, che comprende pertanto i ricavi e i costi della gestione tipica dell'azienda ed i costi derivanti dalla gestione straordinaria, è il risultato dell'attività volta a realizzare l'oggetto dell'impresa. Esso è pari ad euro 35.785,66.

Il risultato della gestione finanziaria e straordinaria è positivo porta il risultato della gestione caratteristica a Euro 37.757,37.

Il risultato al netto delle imposte è pari ad euro 32.031,37.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

PIANO DEI CONTO	Bilancio 2016 (A)	Budget 2017 (B)	Bilancio 2017 (C)	Differenza (C-A)	% (C-A)	Differenza (C-B)	% (C-B)
A) Valore della produzione	3.274.386,61	3.137.781,00	3.163.105,10	-111.281,51	-3,40%	25.324,10	0,81%
RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	3.006.769,12	2.960.941,00	2.970.974,83	-35.794,29	-1,19%	10.033,83	0,34%
R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	2.905.420,25	2.860.106,00	2.870.944,48	-34.475,77	-1,19%	10.838,48	0,38%
SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	101.348,87	100.835,00	100.030,35	-1.318,52	-1,30%	-804,65	-0,80%
ALTRI RICAVI E PROVENTI	267.617,49	176.840,00	192.130,27	-75.487,22	-28,21%	15.290,27	8,65%
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	38.701,45	41.436,00	42.754,08	4.052,63	10,47%	1.318,08	3,18%
ALTRI RICAVI E PROVENTI	227.141,00	133.624,00	147.652,33	-79.488,67	-35,00%	14.028,33	10,50%
RENDITE PATRIMONIALI	1.775,04	1.780,00	1.723,86	-51,18	-2,88%	-56,14	-3,15%

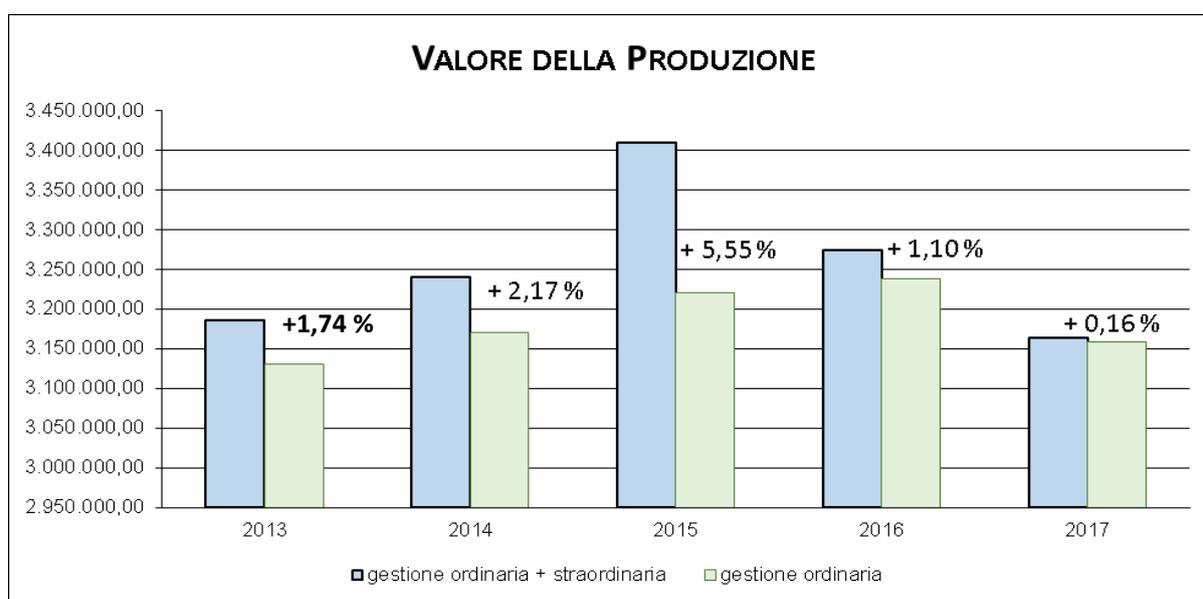
Di seguito vengono esposte le principali ragioni alle quali è dovuta la variazione intervenuta rispetto a budget 2017:

- incremento ricavi da "R.S.A. – Casa di Soggiorno": rispetto al budget c'è stata una maggiore copertura dei posti letto, come rappresentato dalla seguente tabella:

	PRESENZE EFFETTIVE	PRESENZE A BUDGET	DIFFERENZA
Ospiti Fuori Pat	0	0	0
Ospiti No Uvm Pat	0,24	0,5	-0,26
Ospiti Comunita' Di Valle	5,24	4,5	0,74
Ospiti Autosufficienti	3	2,8	0,2
Ospiti Uvm	59,75	59,6	0,15
Tot. Ospiti	68,23	67,40	0,83

- decremento ricavi per "Servizi Semiresidenziali" dato in particolare dall'aumento del *Servizio di fisioterapia per esterni* per € 2.519,16 ed una contemporanea diminuzione dei ricavi derivanti dal *Servizio di Centro Diurno* per € 3.323,87;
- incremento di *Quote contributi PAT c/attrezzature* per l'acquisto di attrezzatura soggetta a contributo, pari ad € 2.122,46; tale incremento viene evidenziato anche all'interno degli ammortamenti;
- diminuzione del conto "*Finanziamento progetti*" relativo al finanziamento dell'Intervento 19 ed al progetto Over 45, pari ad € 910,60;
- incremento di "*altri ricavi e proventi*":
 - aumento per € 3.717,22 del conto "*Finanziamento PAT rinnovo contrattuale*" che copre gli oneri sostenuti per il rinnovo contrattuale inseriti all'interno del Costo per il personale;
 - Rispetto al Bilancio 2016 si evidenzia l'eliminazione del conto "*Rimborso erariale da mod. 730*" riferito ai rimborsi erogati ai dipendenti, che viene contabilizzato direttamente all'interno del Costo per il personale;

Di seguito si riporta il grafico relativo all'andamento del valore della produzione dell'ultimo quinquennio.



B) COSTI DELLA PRODUZIONE

PIANO DEI CONTO	Bilancio 2016 (A)	Budget 2017 (B)	Bilancio 2017 (C)	Differenza (C-A)	% C-A	Differenza (C-B)	% C-B
B) Costi della produzione	3.265.227,99	3.132.631,00	3.127.319,44	-137.908,55	-4,22%	-5.311,56	-0,17%
CONSUMO DI BENI MATERIALI	247.054,31	234.317,00	231.464,00	-15.590,31	-6,31%	-2.853,00	-1,22%
ACQUISTI	244.555,51	234.317,00	231.440,27	-13.115,24	-5,36%	-2.876,73	-1,23%
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	2.498,80	0,00	23,73	-2.475,07	-99,05%	23,73	100,00%
SERVIZI	386.531,36	346.669,00	345.819,81	-40.711,55	-10,53%	-849,19	-0,24%
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA PERSONA	78.219,31	67.080,00	56.498,76	-21.720,55	-27,77%	-10.581,24	-15,77%
SERVIZI APPALTATI	21.382,77	21.797,00	22.235,48	852,71	3,99%	438,48	2,01%
MANUTENZIONI	71.960,50	53.629,00	64.389,45	-7.571,05	-10,52%	10.760,45	20,06%
UTENZE	91.297,79	94.754,00	87.521,75	-3.776,04	-4,14%	-7.232,25	-7,63%
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	80.672,01	72.459,00	73.924,49	-6.747,52	-8,36%	1.465,49	2,02%
ORGANI ISTITUZIONALI	26.084,15	20.862,00	24.658,78	-1.425,37	-5,46%	3.796,78	18,20%
SERVIZI DIVERSI	16.914,83	16.088,00	16.591,10	-323,73	-1,91%	503,10	3,13%
COSTO PER IL PERSONALE	2.533.636,75	2.478.866,00	2.418.643,31	-114.993,44	-4,54%	-60.222,69	-2,43%
SALARI E STIPENDI	1.920.589,01	1.884.678,00	1.845.443,62	-75.145,39	-3,91%	-39.234,38	-2,08%
ONERI SOCIALI	525.280,20	514.281,00	534.892,56	9.612,36	1,83%	20.611,56	4,01%
T.F.R.	76.082,47	66.707,00	26.579,65	-49.502,82	-65,06%	-40.127,35	-60,15%
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	11.685,07	13.200,00	11.727,48	42,41	0,36%	-1.472,52	-11,16%
AMMORTAMENTI	59.196,03	57.665,00	62.994,73	3.798,70	6,42%	5.329,73	9,24%
AMMORTAMENTI	59.196,03	57.665,00	62.994,73	3.798,70	6,42%	5.329,73	9,24%
ACCANTONAMENTI	14.909,07	0,00	42.254,05	27.344,98	183,41%	42.254,05	100,00%
SVALUTAZIONE DEI CREDITI	4.909,07	0,00	27.254,05	22.344,98	455,18%	27.254,05	100,00%
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	10.000,00	0,00	15.000,00	5.000,00	50,00%	15.000,00	100,00%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	23.900,47	15.114,00	26.143,54	2.243,07	9,39%	11.029,54	72,98%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	23.900,47	15.114,00	26.143,54	2.243,07	9,39%	11.029,54	72,98%

La variazione intervenuta rispetto al Budget 2017 è dovuta principalmente a:

MAGGIORI COSTI RELATIVI A:

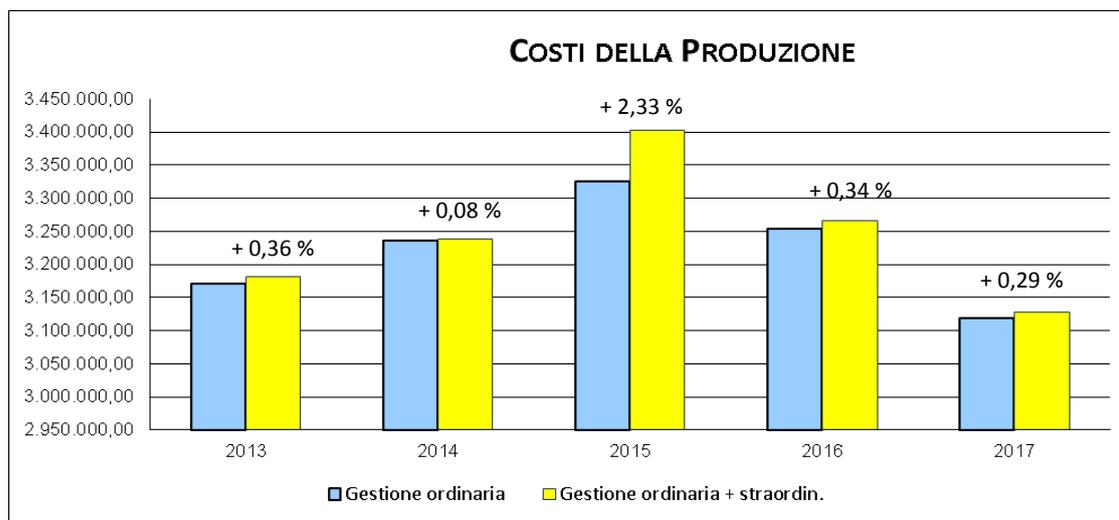
- *Manutenzioni*: maggior spesa derivante principalmente dalle *Manutenzione automezzi, Manutenzione attrezzature e arredi, a Manutenzione impianti* dovuti a frequenti interventi di riparazione;
- *Organi istituzionali*: maggior costo dovuto agli effetti del rinnovo contrattuale.
- *Costo per il personale*: in particolare si evidenzia un maggior costo per lavoro straordinario svolto dal personale dipendente; si evidenzia inoltre che il Costo per il personale è comprensivo degli oneri derivanti dal rinnovo contrattuale, inseriti in contropartita nel conto *Finanziamento PAT per rinnovo contrattuale* iscritto all'interno del Valore della Produzione.
- *Accantonamenti*: - Accantonamento a *Fondo rischi diversi* del lascito vincolato alla realizzazione di una camera calda, il cui progetto è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione ed inviato agli uffici provinciali competenti al fine dell'ottenimento di un contributo per la sua realizzazione.
- *Svalutazione crediti*: Sulla base di quanto previsto dall'Art. 2426 del Codice Civile e secondo quanto previsto dall'OIC 15 secondo cui i crediti vanno esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, nel corso del 2016 si decide di accantonare a fondo svalutazione crediti l'importo di € 4.909,07, pari al valore del Fondo Nuovo Ordinamento Professionale, che viene eliminato a seguito del finanziamento totale del rinnovo contrattuale a carico della Provincia Autonoma di Trento

MINORI COSTI RELATIVI A:

- *Trasporto ospiti*: minor costo per il trasporto degli utenti del Centro Diurno, dovuto ad una minore presenza degli stessi.
- *Riscaldamento sede*: minor costo per il riscaldamento presso la sede dell'APSP.
- *Consulenze mediche*: minori visite del medico del lavoro rispetto a quelle preventivate.
- *T.F.R.* : diminuzione degli accantonamento delle quote di TFR maturate a favore del personale, conseguente alla ricaduta della modalità di calcolo delle quote che, visti gli aumenti delle retribuzioni

dati dal rinnovo contrattuale, hanno determinato costi da imputare prevalentemente a carico della gestione INPDAP con un minore impatto sul bilancio aziendale.

Di seguito si riporta il grafico relativo all'andamento dei costi della produzione relativo all'ultimo quinquennio.

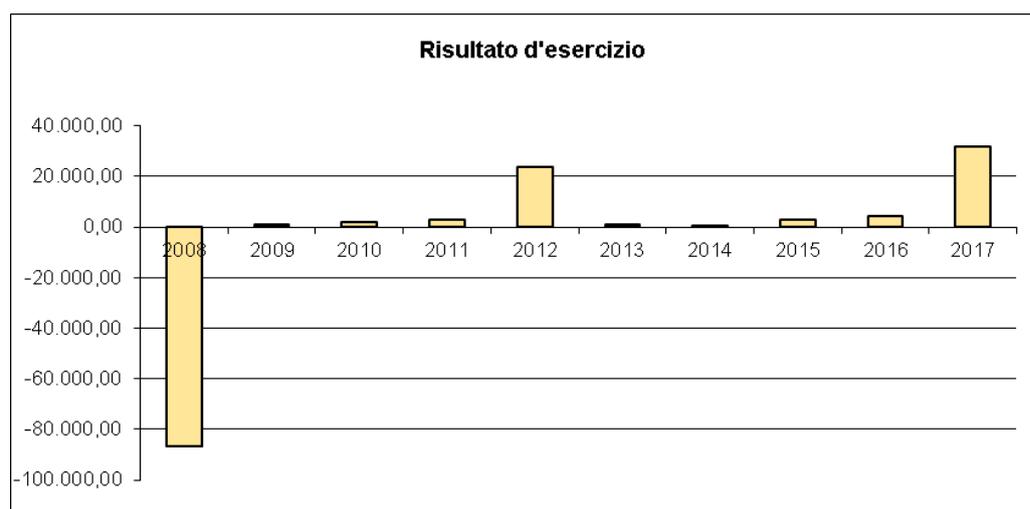


C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PIANO DEI CONTO	Bilancio 2016 (A)	Budget 2017 (B)	Bilancio 2017 (C)	Differenza (C-A)	Differenza (C-B)
C) Proventi e oneri finanziari	1.644,88	1.500,00	1.971,71	326,83	471,71
15) Proventi da partecipazioni	1.649,13	1.500,00	1.974,74	325,61	474,74
PROVENTI FINANZIARI	1.649,13	1.500,00	1.974,74	325,61	474,74
17) Interessi e altri oneri finanziari	4,25	50,00	3,03	-1,22	-46,97
INTERESSI PASSIVI	4,25	50,00	3,03	-1,22	-46,97
ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RISULTATO DI ESERCIZIO

PIANO DEI CONTO	Bilancio 2016(A)	Budget 2017 (B)	Bilancio 2017 (C)	Differenza (C-A)	Differenza (C-B)
Risultato d'esercizio	4.323,50	0,00	32.031,37	27.707,87	32.031,37
RISULTATO DI ESERCIZIO	4.232,50	0,00	32.031,37	27.798,87	32.031,37
Utile/perdita di esercizio	4.232,50	0,00	32.031,37	27.798,87	32.031,37
UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO	4.232,50	0,00	32.031,37	27.798,87	32.031,37



Il risultato di esercizio 2017 viene determinato dalla differenza tra il *Valore della produzione* e dei *Costi della produzione*, così detto margine operativo, al quale vanno sommati i *Proventi e oneri finanziari* e le *Imposte sul reddito*.

B. RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato:

- con deliberazione n. 29 dd. 20.12.2016 le politiche per la qualità e gli obiettivi strategici anno 2017;
- con deliberazioni n. 10 dd. 06.04.2018 il Riesame di direzione anno 2017 che si allega alla presente relazione.
- con deliberazione n. 36 dd. 28.12.2016 gli Standard di Qualità anno 2017, allegati alla presente relazione.
- con deliberazione n. 11 del 27/01/2017 le *Direttive triennali 2017-2019 delle APSP per il conseguimento degli obblighi previsti dall'art. 79 dello Statuto e per la razionalizzazione e qualificazione della spesa* approvate dalla Giunta Provinciale con deliberazione n. 2537 del 29/12/2016.

OBIETTIVI STRATEGICI 2017

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;

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

L'Esercizio 2017 conferma la capacità dell'Amministrazione di garantire un adeguato equilibrio economico di bilancio. La retta 2017 risulta invariata rispetto alla retta 2016. Nel corso del 2017 è stato effettuato un monitoraggio costante e periodico dell'andamento economico-finanziario dell'Ente con la verifica degli scostamenti rispetto al Budget.

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

nel corso del 2017 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 per la gestione in forma associata del servizio contabilità ed economato con A.P.S.P. "Santo Spirito – Fondazione Montel" di Pergine Valsugana;

c) convenzione per la gestione in forma associata con l'A.P.S.P. "S. Spirito – Fond. Montel" di Pergine Valsugana, l'A.P.S.P. "San Valentino" città di Levico Terme, l'A.P.S.P. "San Giuseppe" di Roncegno

Terme e l'A.P.S.P. "Centro Don Ziglio" di Levico Terme di procedure di gara per l'acquisto di servizi e forniture;

- d) convenzione per la gestione in forma associata delle procedure per l'acquisizione di risorse umane da utilizzare presso le Aziende Pubbliche Di Servizi Alla Persona con sede nelle Comunità di Valle "Alta Valsugana e Bersntol" e "Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri".
- e) confermata la Convenzione con la Comunità di Valle per la gestione di n° 4 alloggi della Casa dei Nonni;
- f) convenzione con Croce Rossa Italiana – Comitato Folgaria Lavarone Luserna per il trasporto degli utenti del centro diurno;

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. 10 dd. 06.04.2018 che si allega alla presente relazione.

Costo e ore della formazione.

<i>I costi della formazione</i>		<i>I numeri della formazione</i>	
Preventivato a budget 2017	€ 10.000,00	644,50 ore	formazione interna
Costo formazione 2017	€ 6.727,62	638,00 ore	formazione esterna

5. *Benessere organizzativo.* Nel 2017 a seguito dell'analisi stress lavoro correlato eseguita nell'ambito sicurezza, non sono emerse particolari criticità, pertanto si è deciso di non somministrare al personale dipendente il Questionario Benessere Organizzativo in quanto i dati a distanza di un anno sarebbero stati poco significativi e non diversi dal 2016.

Si conferma il coinvolgimento del personale nell'ambito del progetto Q&B con appositi Focus Group (dd. 09/02 e 27/07/2017).

Nel corso del 2017 sono state effettuate:

- n° 1 riunione di tutto il personale con l'amministrazione (dd. 19/09/2017) per una verifica ed analisi del clima organizzativo e dei carichi di lavoro.
- n° 10 riunioni per servizio/nucleo di cui n° 4 nell'autunno 2017 servizio per servizio con la presenza del direttore. (dd. 10/11 (2 riunioni); 14/11 e 17/11/2017).

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

Si rinvia al Riesame di direzione al 31.12.2017 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 dd. 06.04.2018 che si allega alla presente relazione.

Si evidenzia che con delibera n° 14 dd. 31/03/2017 si è provveduto all'indizione delle elezioni dei rappresentanti degli ospiti, in data 21/04/2017 sono stati eletti i primi 2 rappresentanti e in data 25/11/2017 si è provveduto alla surroga di uno di essi.

7. *Coinvolgimento della comunità e del volontariato.*

L'A.P.S.P. si avvale della collaborazione di n. 25 volontari. All'interno della struttura vengono svolti anche gli incontri dell'Università della Terza Età a cui partecipano 11 ospiti.

8. *Customer satisfaction.*

Presso l'APSP, nel corso del 2017 hanno avuto luogo i seguenti incontri:

- n° 2 Assemblee generali dei familiari (dd. 21/04 e 25/11/2017);
- incontro dei rappresentanti degli ospiti ed il CdA in data 09/06 e 21/12/2017;

- nell'ambito del progetto Q&B è stato effettuato n° 1 Focus Group con i familiari in data 24/03/2017.

9. Progetti innovativi

Si rinvia al Riesame di direzione al 31.12.2017 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 dd. 06.04.2018 che si allega alla presente relazione.

C. SERVIZI E PRESTAZIONI SVOLTE

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

SERVIZI RESIDENZIALI

INDICATORI SERVIZI RESIDENZIALI	2015	2016	2017
Media Ospiti presenti nel periodo	65,77	67,87	68,24
Copertura posto letto UVM	98,16 %	98,36 %	98,90 %
Nuovi ingressi	54	51	51
Posti a sollievo	10	11	10
Decessi	26	19	27
Dimissioni	29	30	25

SERVIZI SEMIRESIDENZIALI: CENTRO DIURNO

INDICATORI CENTRO DIURNO	2015	2016	2017
Capacità massima convenzionato	2	2	4
Capacità massima non convenzionato	3	3	1
Totale accessi	687	1.363	1.142
Età media	78,64	77,60	78,63
N. pasti erogati	686	1.374	1.138
N. bagni effettuati	0	0	12
Km percorsi	17.000	19.929	17.856

SERVIZI AMBULATORIALI: FISIOTERAPIA PER ESTERNI IN CONVENZIONE CON APSS

INDICATORI FISIOTERAPIA PER ESTERNI	2015	2016	2017
Numero accessi	75	95	115
N. ore fisioterapia per esterni	582	656,50	703
Ticket a carico utente	1.247,80	1.563,35	2.202,00

Contributo PAT	11.572,31	13.292,33	13.536,16
----------------	-----------	-----------	-----------

SERVIZI AMBULATORIALI: FISIOTERAPIA PER ESTERNI A PAGAMENTO

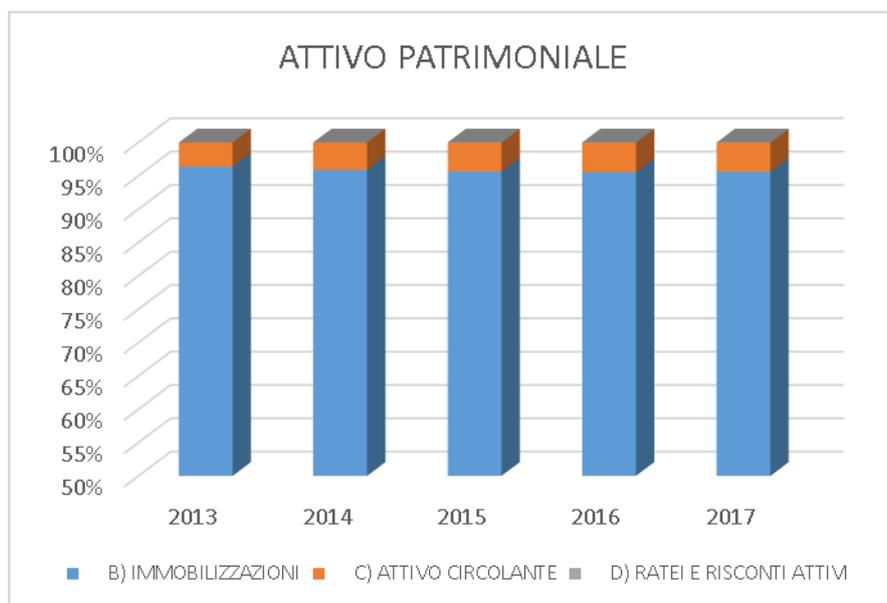
INDICATORI FISIOTERAPIA PER ESTERNI	2015	2016	2017
Numero accessi	17	22	31
N. ore fisioterapia per esterni	47,50	85,50	90
Tariffa a carico utente	€ 2.390,00	€ 3.973,50	€ 4.681,00

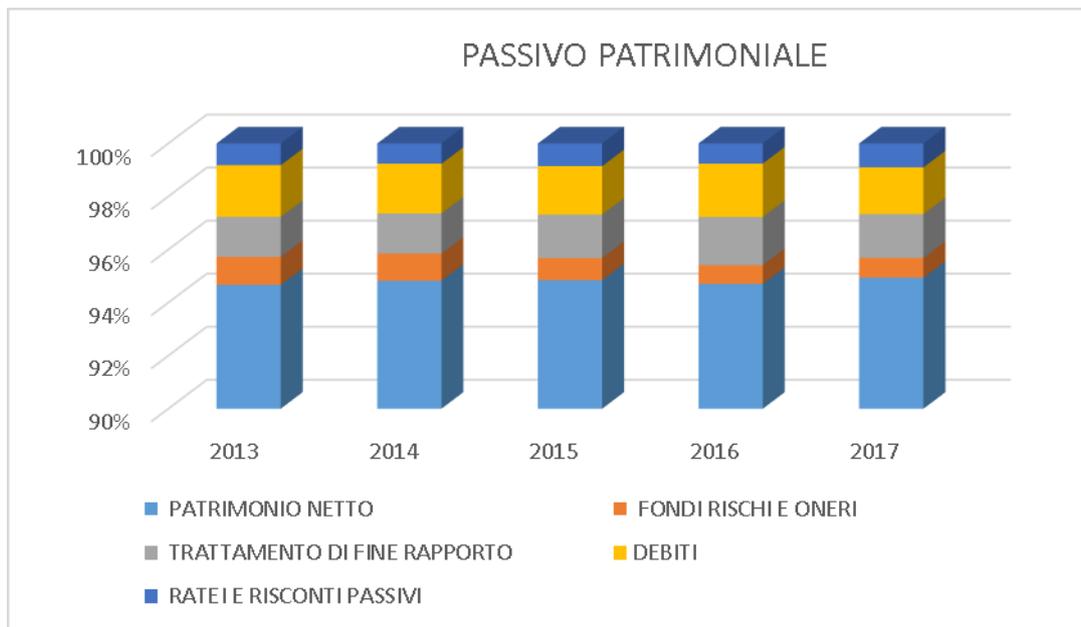
D. ANALISI DEI COSTI E DEI RISULTATI ANALITICI

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 sopracitato Regolamento concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona, detta contabilità analitica deve essere adottata entro il secondo esercizio successivo a quello di iscrizione nel Registro delle Aziende e quindi dal 2010.

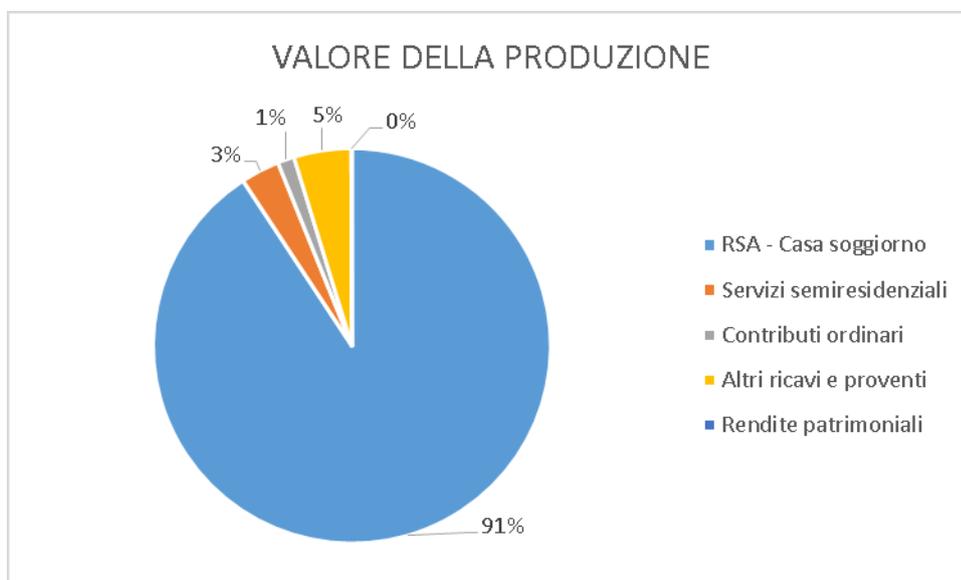
Nel 2017 la A.P.S.P., con determinazione del Direttore n. 90 dd. 07.06.2017, ha aderito al progetto Smart Point proposto da U.P.I.P.A s.c. di Trento, il quale prevede una raccolta di informazioni inerenti le attività principali della A.P.S.P. per poter effettuare delle comparazioni interaziendali di dati di contabilità direzionale e di indicatori gestionali focalizzati sulle principali attività istituzionali e sui diversi centri di costo oggetto di analisi.

STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE



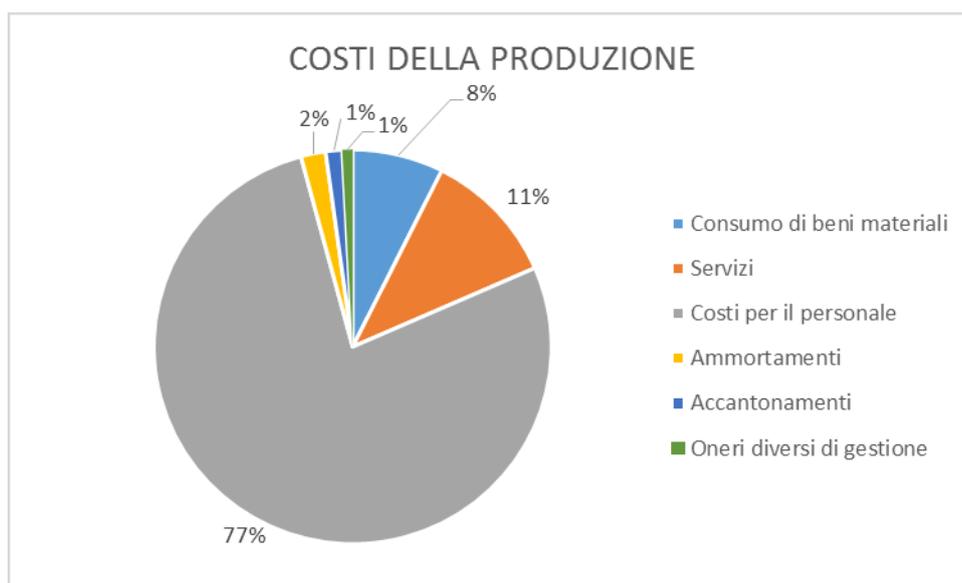
POSIZIONE DELLE RISORSE

COMPOSIZIONE RICAVI E PROVENTI	IMPORTO	%
R.S.A. – Casa di Soggiorno	2.870.944,48	90,76%
Servizio semiresidenziali	100.030,35	3,16%
Contributi ordinari	42.754,08	1,35%
Altri ricavi e proventi	147.652,33	4,67%
Rendite patrimoniali	1.723,86	0,05%
TOTALE	3.274.386,61	100,00%

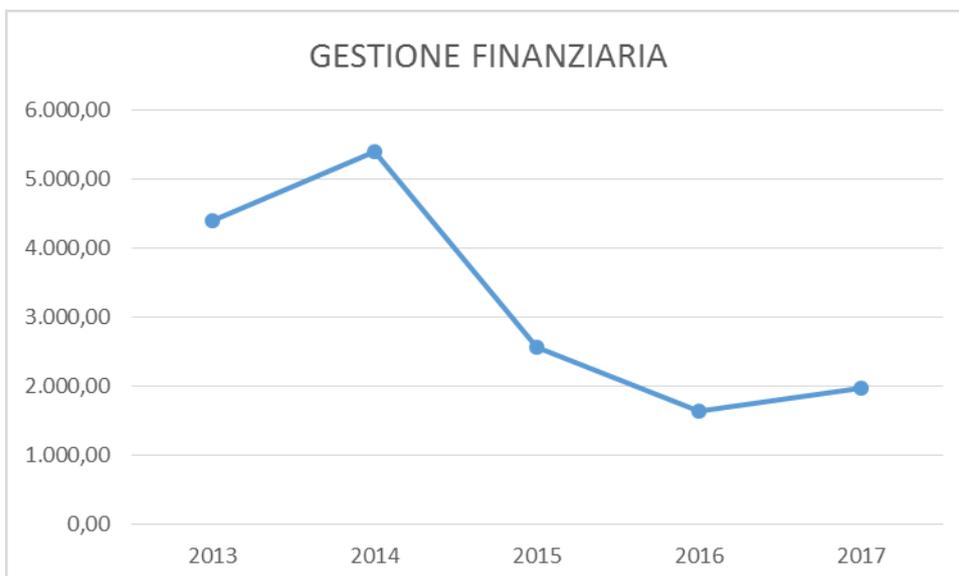


COMPOSIZIONE DEI COSTI

COMPOSIZIONE COSTI E ONERI	IMPORTO	%
CONSUMO DI BENI MATERIALI	231.464,00	7,40%
SERVIZI	345.819,81	11,06%
COSTO PER IL PERSONALE	2.418.643,31	77,34%
AMMORTAMENTI	62.994,73	2,01%
ACCANTONAMENTI	42.254,05	1,35%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	26.143,54	0,84%
TOTALE	3.270.154,11	100,00%



ANDAMENTO DEI PROVENTI E ONERI FINANZIARI



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 2017".

E. PERSONALE DIPENDENTE

Il personale rappresenta la maggior risorsa di bilancio. Qui di seguito viene evidenziata la dotazione organica effettiva avuta nel corso del 2017 con l'indicazione delle variazioni rispetto all'esercizio 2016.

Organico	31.12.2017	31.12.2016	Differenza
Aiuto Cuoco	0	==	0
Assistente amministrativo	2	2	0
Ausiliario	11	10,50	0,5
Ausiliario di Assistenza	4	3	1
Addetto ai servizi	3	4	-1
Collaboratore amministrativo	1	1	0
Cuoco	1	1	0
Fisioterapista	2	1,50	0,5
IP	9	9	0
Operaio qualificato	1	1	0
Operatore animazione	1	1	0
OSA	4	4	0
OSS	25,83	26,50	-0,67
Coordinatore	1	1	0
TOTALE	65,83	65,50	0,33

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 18% in più rispetto al parametro pro-capite di assistenza giornaliera.

TIPOLOGIA PERSONALE:	parametro teorico	parametro effettivo	scostamento
assistenza medica	122 min/die	198 min/die	+ 76 min/die
	10,16 ore set.	16,50 ore set	+ 6,34 ore set
coordinamento	1	1	0
assistenza infermieristica	6,12	9	2,88
attività di animazione	1	1,1	0,10
assistenza riabilitativa	1,2	1,492	0,292
assistenza generica alla persona	26,322	26,68	0,358

PARAMETRO EFFETTIVO IN MINUTI/DIE nel 2017				
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	2,033	3,041	1,008
coordinamento	357,252	5,954	6,479	0,502
assistenza infermieristica	1.565,12	26,085	40,665	14,508
attività di animazione	255,738	4,262	10,48	4,503
assistenza riabilitativa	451,209	7,52	8,581	1,409
assistenza generica alla persona	6.731,53	112,192	119,422	6,923
TOTALE	9.482,84	158,05	188,67	28,85

PERSONALE IN CONVENZIONE

TIPOLOGIA	2017	2016	DIFFERENZA
ORE MEDICO IN CONVENZIONE (esclusa reperibilità 5 ore sett)	863	737,75	125,25
N. MEDICO IN CONVENZIONE	1	1	0
ORE FISIOTERAPISTA IN CONVENZIONE	0	855,75	-855,75
FISIOTERPISTA IN CONVENZIONE	0	0,55	-0,55
ORE IP IN CONVENZIONE	0	0	0
N. IP IN CONVENZIONE	0	0	0

F. MODALITÀ DI UTILIZZO DELL'UTILE DI ESERCIZIO

A) PATRIMONIO NETTO	€ 19.353.028,75
Capitale	€ 18.928.144,82
Riserve di utili	€ 392.852,56
Utili (Perdite) dell'esercizio	€ 32.031,37

Le riserve di Utili sono state incrementate degli utili risultanti dal bilancio di esercizio 2016 e destinati a tale voce.

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.

G. EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

Si rinvia alle seguenti deliberazioni del Consiglio di Amministrazione:

- ⇒ n. 31 dd. 20.12.2016 approvazione del Piano della formazione 2015 – 2017 – aggiornamento 2017;
- ⇒ n. 29 dd. 20.12.2016 approvazione delle Politiche per la qualità e obiettivi generali anno 2017;
- ⇒ n. 30 dd. 20.12.2016 approvazione del Piano di miglioramento per la qualità 2015 – 2017 – aggiornamento 2017;

H. SIGNIFICATIVI FATTI GESTIONALI

Anche per l'anno 2017 l'APSP Casa Laner ha ottenuto il rinnovo della qualifica di Best Performer per il fattore Libertà nell'ambito del progetto Q&B a riconoscimento dell'impegno per il costante miglioramento del servizio nel rispetto della carta dei valori del modello stesso.

Si rinvia al Riesame di direzione effettuato al 31.12.2017 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 dd. 06.04.2018 per quanto riguarda l'Area Formazione e l'Area Qualità che si allega alla presente relazione.

I. DIRETTIVE TRIENNALI 2017-2019 ALLE A.P.S.P. PER IL CONSEGUIMENTO DEGLI OBBLIGHI PREVISTI DALL'ART. 79 DELLO STATUTO E PER LA RAZIONALIZZAZIONE E QUALIFICAZIONE DELLA SPESA

Si rileva che l'A.P.S.P. ha rispettato gli obblighi previsti dalle *Direttive triennali 2017-2019 delle APSP per il conseguimento degli obblighi previsti dall'art. 79 dello Statuto e per la razionalizzazione e qualificazione della spesa* approvate dalla Giunta Provinciale con deliberazione n. 2537 del 29/12/2016 modificata con deliberazione n. 215 del 10/02/2017, che sono i seguenti:

1. Obbligo di adesione alle proposte di aggregazione di fabbisogno dell'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti (APAC);
 - è stata attivata da APAC la convenzione per la fornitura di prodotti per l'igiene personale a cui l'A.P.S.P. ha aderito con determinazione del Direttore n. 1 del 03/01/2018;

- sono state inoltre rafforzate le procedure di razionalizzazione dei processi di acquisto di servizi e forniture mediante l'attivazione della gestione in forma associata con l'A.P.S.P. "S. Spirito – Fond. Montel" di Pergine Valsugana, l'A.P.S.P. "San Valentino" città di Levico Terme, l'A.P.S.P. "San Giuseppe" di Roncegno Terme e l'A.P.S.P. "Centro Don Ziglio" di Levico Terme approvata con decreto del Presidente n. 13 del 27/03/2017.
- 2. Blocco totale delle assunzioni del personale amministrativo sia esso a tempo indeterminato che determinato (escluse le sostituzioni per assenze per malattia e congedi), inclusa l'attivazione di altre forme contrattuali;
 - si conferma il rispetto di tale disposizione.
- 3. Obbligo di gestione in forma associata delle procedure per la formazione di graduatorie per l'assunzione, a tempo indeterminato e determinato, delle diverse figure professionali anche con il supporto di UPIPA:
 - con decreto del Presidente n. 14 del 29/03/2017 veniva approvata la convenzione per la gestione in forma associata delle procedure per l'acquisizione di risorse umane da utilizzare presso le Aziende Pubbliche Di Servizi Alla Persona con sede nelle Comunità di Valle "Alta Valsugana e Bersntol" e "Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri".
- 4. Nel triennio, riduzione del 50% delle spese sostenute nel 2013-2014-2015 per l'affidamento di incarichi di consulenza e collaborazione non indispensabili per l'attività istituzionale dell'ente;
 - le consulenze iscritte in bilancio sono relative a spese indispensabili in quanto connesse all'attività istituzionale.
- 5. Adesione obbligatoria all'Osservatorio permanente di sistema, denominato Smart Point e gestito da UPIPA;
 - con determinazione del Direttore n. 90 del 07/06/2017 l'A.P.S.P. ha aderito, anche per l'anno 2017, al progetto Smart Point.
- 6. Obbligo di applicare la disciplina in materia di operazioni di indebitamento, adottata per gli enti strumentali della Provincia (deliberazione della Giunta provinciale n. 206/2016).
 - l'A.P.S.P. non ha posto in essere operazioni di indebitamento.

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