

ALLEGATO E

PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE DELLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N. 15 DEL 21/04/2017

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
"Casa Laner"
Folgaria

BILANCIO DI ESERCIZIO
al 31 dicembre 2016

RELAZIONE SULL'ANDAMENTO
DELLA GESTIONE

Folgaria, 21 aprile 2017

IL PRESIDENTE
- Davide Palmerini -

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

IL DIRETTORE
- dott. Giovanni Bertoldi -

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

Premessa

La Relazione sull'andamento della gestione è parte integrante del bilancio di esercizio ai sensi dell'art. 10 del Regolamento regionale di contabilità delle Apsp approvato con DPR 13 aprile 2006 n. 4/L e dell'art. 3 del Regolamento di Contabilità aziendale così come modificati dal decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7.

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;*
- 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 2016.

Si ricorda che l'A.P.S.P. Casa Laner di Folgaria ha adeguato i propri modelli contabili ed i principi di valutazione secondo quanto disposto dal Decreto del Presidente della Regione n. 7 del 17 marzo 2017, dal D.Lgs. 139/2015 e dall'OIC n. 12 in materia di Composizione e schemi di bilancio di esercizio.

La novità maggiormente rilevante è riferita alla modifica apportata agli schemi di bilancio ed in particolare al conto economico con riferimento all'eliminazione della sezione straordinaria ed alla necessità di riclassificare le voci nell'ambito degli altri elementi di costo e di ricavo, con un evidente impatto sul risultato operativo Aziendale. Così come previsto dall'art. 2423 bis del Codice Civile nonché dall'OIC n. 29, dedicato alle correzioni di errori e ai cambiamenti di principi e stime contabili, si precisa che ai fini di consentire una chiara e corretta lettura del bilancio di esercizio le voci contenute in precedenza nella sezione E) del Conto Economico sono state riclassificate rispettivamente nella voce A)V) Altri ricavi e proventi e B)VII) Oneri diversi di gestione del Conto Economico.

Secondo quanto previsto dall'articolo 2423-ter, comma 5, del Codice Civile il quale prevede che *"se le voci non sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate; la non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo devono essere segnalati e commentati nella nota integrativa"*, l'A.P.S.P. Casa Laner ha provveduto altresì a riclassificare il Conto Economico dell'esercizio 2015 contabilizzando le voci straordinarie contenute nella sezione E) nell'ambito delle voci A)V) Altri ricavi e proventi e B)VII) Oneri diversi di gestione.

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 2016.

Si evidenzia come il valore della produzione, comprensivi dei proventi derivanti dalla gestione straordinaria, sia pari ad euro 3.274.386,61 e come lo stesso abbia subito una diminuzione rispetto all'esercizio 2015 del 3,95%.

I costi della produzione, comprensivi dei costi derivanti dalla gestione straordinaria, sono pari ad euro 3.265,227,99, e mostrano anch'essi una diminuzione rispetto all'esercizio 2015 pari al 4,03%.

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 9.158,62.

Il risultato della gestione finanziaria e straordinaria è positivo porta il risultato della gestione caratteristica a Euro 10.803,50.

Il risultato al netto delle imposte è pari ad euro 4.232,50.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

PIANO DEI CONTO	Bilancio 2015(A)	Budget 2016 (B)	Bilancio 2016(C)	Differenza (C-A)	Differenza (C-B)
A) Valore della produzione	3.409.074,81	2.988.600,00	3.274.386,61	-134.688,20	285.786,61
RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.988.277,96	2.930.720,00	3.006.769,12	18.491,16	76.049,12
R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	2.851.423,47	2.834.283,00	2.905.420,25	53.996,78	71.137,25
SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	136.854,49	96.437,00	101.348,87	-35.505,62	4.911,87
ALTRI RICAVI E PROVENTI	420.796,85	57.880,00	267.617,49	-153.179,36	209.737,49
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	64.682,00	21.643,00	38.701,45	-25.980,55	17.058,45
ALTRI RICAVI E PROVENTI	354.325,93	34.457,00	227.141,00	-127.184,93	192.684,00
RENDITE PATRIMONIALI	1.788,92	1.780,00	1.775,04	-13,88	-4,96

Di seguito vengono espone le principali ragioni alle quali è dovuta la variazione intervenuta rispetto a budget 2016:

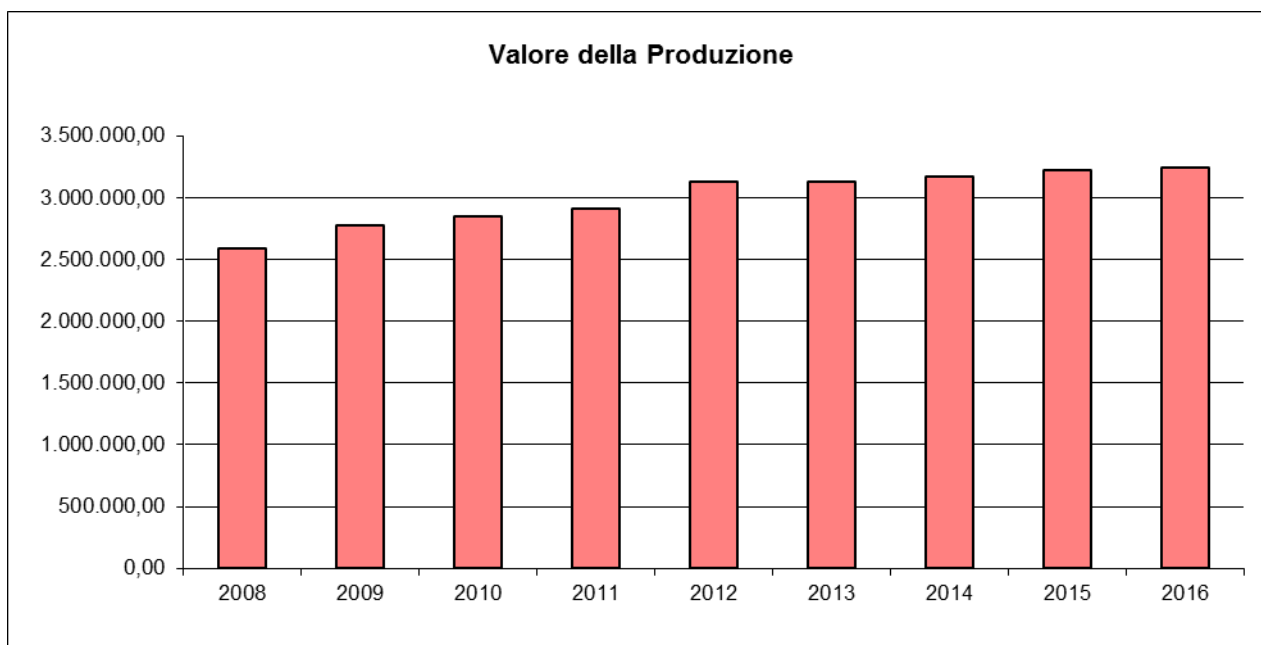
- incremento ricavi da "R.S.A. – Casa di Soggiorno": rispetto al budget c'è stata una maggiore copertura dei posti letto, come rappresentato dalla seguente tabella:

	PRESENZE EFFETTIVE	PRESENZE A BUDGET	DIFFERENZA
Ospiti Fuori Pat	1,40	1,00	0,40
Ospiti No Uvm Pat	1,01	0,00	1,01
Ospiti Comunita' Di Valle	2,60	2,50	0,10
Ospiti Autosufficienti	3,00	2,80	0,20
Tot Ospti Uvm	59,86	59,60	1,97

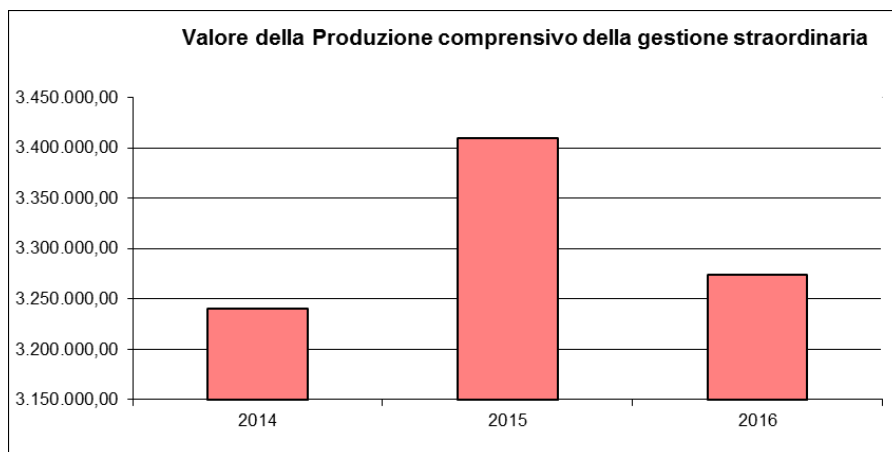
- incremento ricavi per "Servizi Semiresidenziali" dato in particolare dall'aumento del "Servizio fisioterapia per esterni"; rispetto al bilancio 2015 si evidenzia un minor ricavo per il "Servizio Pasti a domicilio" dovuto alla conclusione della convenzione per l'erogazione degli stessi.
- incremento di Quote contributi PAT c/attrezzature per l'acquisto di attrezzatura soggetta a contributo; tale incremento viene evidenziato anche all'interno degli ammortamenti;
- valorizzazione del conto "Finanziamento progetti" relativo al finanziamento dell'Intervento 19, la cui attivazione non era stata prevista a budget;
- incremento di "altri ricavi e proventi":
 - valorizzazione del conto "Finanziamento PAT rinnovo contrattuale" che copre gli oneri derivanti dal rinnovo contrattuale inseriti all'interno del Costo per il personale;
 - valorizzazione del conto "Rimborso erariale da mod. 730" che copre i rimborsi erogati ai dipendenti, contabilizzati all'interno del Costo per il personale;
 - maggiori "altri ricavi e proventi" dovuti alla contabilizzazione all'interno di tale voce, delle poste straordinarie per complessivi Euro 36.059,09 costituite in prevalenza dal lascito vincolato alla realizzazione del progetto "camera calda" e da rimborsi assicurativi.

Di seguito si riporta il grafico relativo all'andamento del valore della produzione relativo esclusivamente

alla gestione caratteristica, quindi senza gestione straordinaria, a partire dall'esercizio 2008.



Si riporta infine il grafico relativo all'andamento del valore della produzione comprensivo della gestione straordinaria, a partire dall'esercizio 2014.



B) COSTI DELLA PRODUZIONE

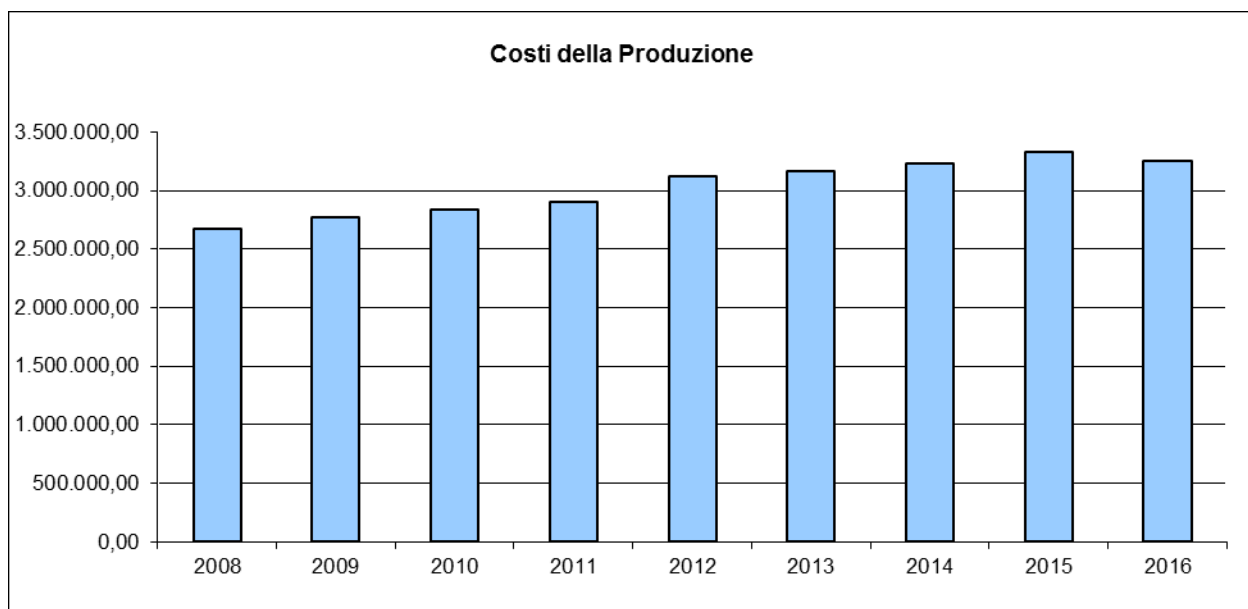
PIANO DEI CONTO	Bilancio 2015(A)	Budget 2016 (B)	Bilancio 2016(C)	Differenza (C-A)	Differenza (C-B)
B) Costi della produzione	3.402.301,47	2.984.736,00	3.265.227,99	-137.073,48	280.491,99
CONSUMO DI BENI MATERIALI	261.102,18	237.888,00	247.054,31	-14.047,87	9.166,31
ACQUISTI	259.845,93	243.988,00	244.555,51	-15.290,42	567,51
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	1.256,25	-6.100,00	2.498,80	1.242,55	8.598,80
SERVIZI	510.392,03	345.406,00	386.531,36	-123.860,67	41.125,36
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA PERSONA	95.894,99	80.160,00	78.219,31	-17.675,68	-1.940,69
SERVIZI APPALTATI	116.333,57	22.700,00	21.382,77	-94.950,80	-1.317,23
MANUTENZIONI	87.971,93	41.934,00	71.960,50	-16.011,43	30.026,50
UTENZE	87.778,90	93.324,00	91.297,79	3.518,89	-2.026,21
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	85.082,21	69.780,00	80.672,01	-4.410,20	10.892,01
ORGANI ISTITUZIONALI	21.108,69	20.862,00	26.084,15	4.975,46	5.222,15
SERVIZI DIVERSI	16.221,74	16.646,00	16.914,83	693,09	268,83
COSTO PER IL PERSONALE	2.441.202,10	2.332.874,00	2.533.636,75	92.434,65	200.762,75
SALARI E STIPENDI	1.843.659,71	1.751.367,00	1.920.589,01	76.929,30	169.222,01
ONERI SOCIALI	512.576,01	501.039,00	525.280,20	12.704,19	24.241,20
T.F.R.	72.306,42	65.948,00	76.082,47	3.776,05	10.134,47
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	12.659,96	14.520,00	11.685,07	-974,89	-2.834,93
AMMORTAMENTI	60.201,30	55.400,00	59.196,03	-1.005,27	3.796,03
AMMORTAMENTI	60.201,30	55.400,00	59.196,03	-1.005,27	3.796,03
ACCANTONAMENTI	37.500,00	500,00	14.909,07	-22.590,93	14.409,07
SVALUTAZIONE DEI CREDITI	0,00	0,00	4.909,07	4.909,07	4.909,07
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	37.500,00	0,00	10.000,00	-27.500,00	10.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	91.903,86	13.168,00	23.900,47	-68.003,39	10.732,47
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	91.903,86	13.168,00	23.900,47	-68.003,39	10.732,47

La variazione intervenuta rispetto al Budget 2016 è dovuta principalmente a:

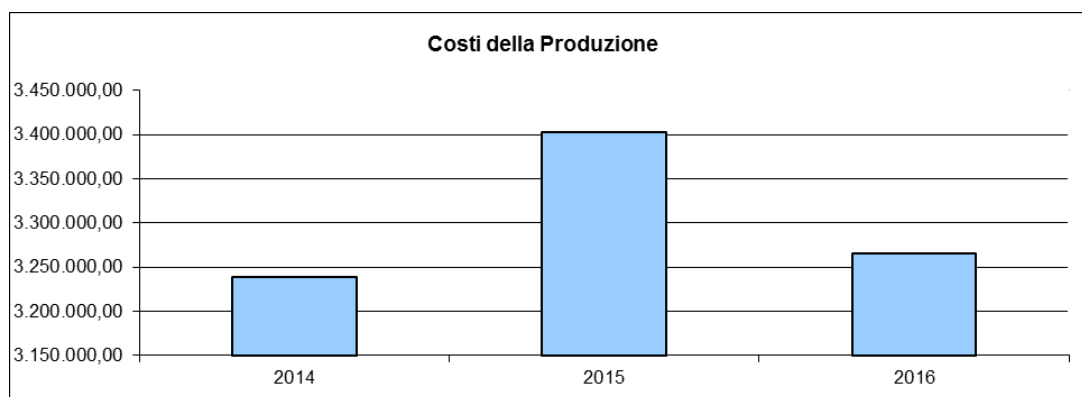
MAGGIORI COSTI RELATIVI A:

- *Manutenzioni*: maggior spesa derivante principalmente dalle *Manutenzione attrezzature e arredi e a Manutenzione impianti* dovuti a frequenti interventi di riparazione;
- *Consulenze e collaborazioni*: incremento del conto *Prestazioni occasionali* all'interno del quale vengono contabilizzati i compensi erogati ai membri delle commissioni concorso;
- *Organi istituzionali*: maggior costo dovuto agli effetti del rinnovo contrattuale.
- *Costo per il personale*: oneri sociali, spese per visite mediche dipendenti, 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

Di seguito si riporta il grafico relativo all'andamento dei costi della produzione relativo esclusivamente alla gestione caratteristica, quindi senza gestione straordinaria, a partire dall'esercizio 2008.



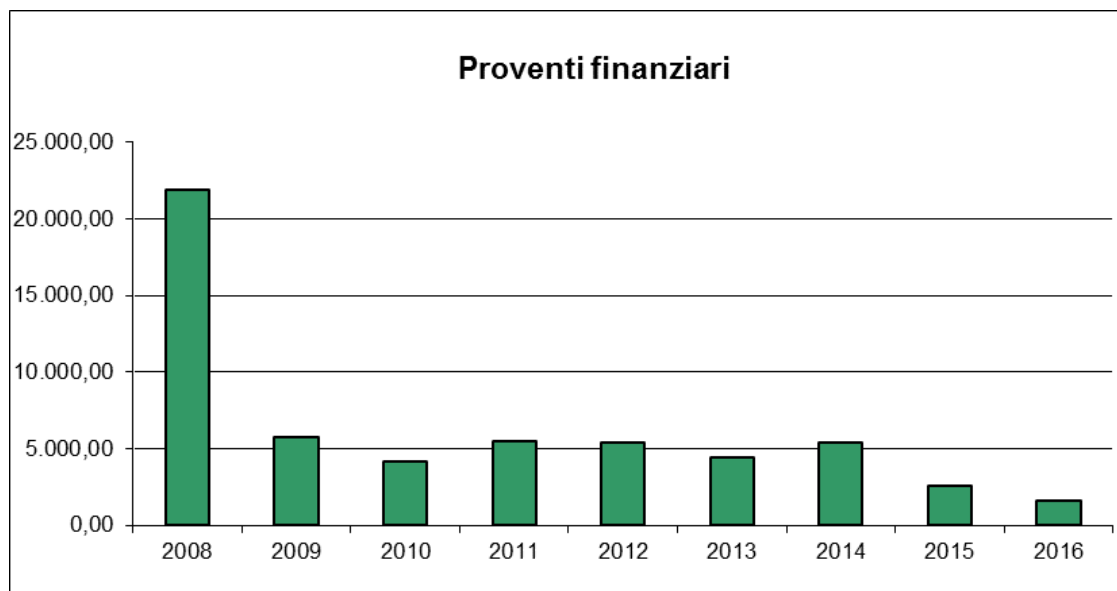
Si riporta infine il grafico relativo all'andamento del valore della produzione comprensivo della gestione straordinaria, a partire dall'esercizio 2014.



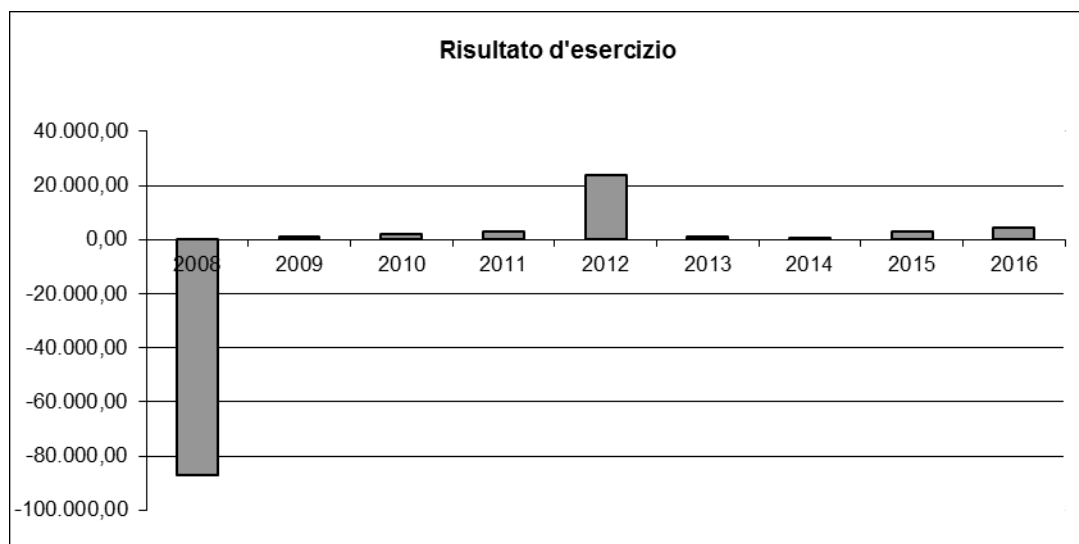
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PIANO DEI CONTO	Bilancio 2015(A)	Budget 2016 (B)	Bilancio 2016(C)	Differenza (C-A)	Differenza (C-B)
C) Proventi e oneri finanziari	2.568,84	2.736,00	1.644,88	-923,96	-1.091,12
15) Proventi da partecipazioni	2.654,39	2.736,00	1.649,13	-1.005,26	-1.086,87
PROVENTI FINANZIARI	2.654,39	2.736,00	1.649,13	-1.005,26	-1.086,87
17) Interessi e altri oneri finanziari	85,55	0,00	4,25	-81,30	4,25
INTERESSI PASSIVI	85,55	0,00	4,25	-81,30	4,25
ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

**RISULTATO DI ESERCIZIO**

PIANO DEI CONTO	Bilancio 2015(A)	Budget 2016 (B)	Bilancio 2016(C)	Differenza (C-A)	Differenza (C-B)
Risultato d'esercizio	2.772,99	0,00	-6.571,00	-9.343,99	-6.571,00
RISULTATO DI ESERCIZIO	2.772,99	0,00	4.232,50	1.459,51	4.232,50
Utile\perdita di esercizio	2.772,99	0,00	4.232,50	1.459,51	4.232,50
UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO	2.772,99	0,00	4.232,50	1.459,51	4.232,50



Il risultato di esercizio 2016 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 *marginale operativo*, al quale vanno sommati i *Proventi e oneri finanziari* e le *Imposte sul reddito*.

b1) RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI

Il Consiglio di Amministrazione ha definito con deliberazione n. 32 dd. 18.12.2015 le politiche per la qualità e gli obiettivi strategici anno 2016.

Con deliberazioni n. 12 dd. 31.03.2017 il Consiglio di Amministrazione ha effettuato il Riesame di direzione anno 2016, che si allega alla presente relazione.

Inoltre il Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 41 dd. 29.12.2015 ha approvato, tra l'altro, gli Standard di Qualità anno 2016.

Alla presente Relazione vengono allegati gli *Standard di Qualità 2016*.

OBIETTIVI STRATEGICI 2016

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 2016 conferma la capacità dell'Amministrazione di garantire un adeguato equilibrio economico di bilancio. La retta 2016 risulta diminuita di euro 0,20 rispetto alla retta 2015.

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

Nel corso del 2016 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 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. 12 dd. 31.03.2017 che si allega alla presente relazione.

Costo e ore della formazione.

	2016	2015	2014
Totale ore formazione personale dipendente	1.460,25	1.300,00	1.420,50
N . Corsi	34	49	60
N. operatori coinvolti	81	69	76
	86,17%	79,31%	92,68%
N. operatori di assistenza che hanno frequentato almeno un evento formativo nell'anno	41	41	43
	87,23%	85,42%	95,56%
N. ore medie di frequenza	18,03	18,84	18,69

I costi della formazione

Preventivato a budget ANNO 2016 € 9.000,00
Costo formazione ANNO 2016 € 8.550,74

I numeri della formazione

894,25 ore formazione interna
566,00 ore formazione esterna



5. *Benessere organizzativo.* Somministrazione al personale dipendente del Questionario Benessere Organizzativo; presa d’atto dei risultati con deliberazione n. 8 dd. 27.01.2017. Annualmente l’Amministrazione somministra un questionario di benessere organizzativo anche alla luce del Testo 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 41,77% 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 31.12.2016 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 12 dd. 31.03.2017 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. 7 dd. 27.01.2017. Annualmente l'Amministrazione somministra ai famigliari degli Ospiti un "questionario di valutazione, soddisfazione gradimento famigliari e referenti dei residenti". Da tale analisi risulta che i questionari compilati sono stati:

- nr. 25 su 69 somministrati (pari al 36,23% dei questionari distribuiti) per la RSA;
- nr. 5 su 7 somministrati (pari al 71,43% dei questionari distribuiti) per il Centro Diurno.

Gli stessi non evidenziano particolari criticità.

9. Progetti innovativi

Si rinvia al Riesame di direzione al 31.12.2016 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 12 dd. 31.03.2017 che si allega alla presente relazione.

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	2016
Media Ospiti presenti nel periodo	67,53	66,56	65,77	67,87
Copertura posto letto UVM	99,31%	99,34%	99,50	99,77
Nuovi ingressi	16	23	54	51
Posti a sollievo	2	9	10	11
Decessi	11	13	26	19
Dimissioni	7	9	29	30

SERVIZI SEMIRESIDENZIALI: CENTRO DIURNO (DAL 2013)

INDICATORI CENTRO DIURNO	2013	2014	2015	2016
Capacità massima	2	2	2	2
Capacità massima non convenzionato	3	3	3	3
Totale accessi	22	450	687	1.363
Età media	71	69	78,64	77,60

N. pasti erogati	22	448	686	1.374
N. bagni effettuati	0	33	0	0
Km percorsi	1.148	15.529	17.000	19.929

SERVIZI SERVIZIO PASTI (CONVENZIONATO CON COMUNITA' DI VALLE)

INDICATORI SERVIZIO PASTI	2013	2014	2015	2016
Pasti erogati	6.382	6.055	5.610	0
Media pasti al giorno	20,39	19,35	21,49	0
Media pasti settimanale	122,73	116,44	130,47	0

La convenzione si è conclusa anticipatamente nel 2015.

SERVIZI AMBULATORIALI: FISIOTERAPIA PER ESTERNI IN CONVENZIONE CON APSS

INDICATORI FISIOTERAPIA PER ESTERNI	2014	2015	2016
Numero accessi	78	75	95
N. ore fisioterapia per esterni	531,50	582	656,50
Ticket a carico utente	€ 1.043,05	1.247,80	1.563,35
Contributo PAT	€ 8.848,44	11.572,31	13.292,33

SERVIZI AMBULATORIALI: FISIOTERAPIA PER ESTERNI A PAGAMENTO

INDICATORI FISIOTERAPIA PER ESTERNI	2014	2015	2016
Numero accessi	8	17	22
N. ore fisioterapia per esterni	14	47,50	85,50
Tariffa a carico utente	€ 758,00	€ 2.390,00	€ 3.973,50

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.

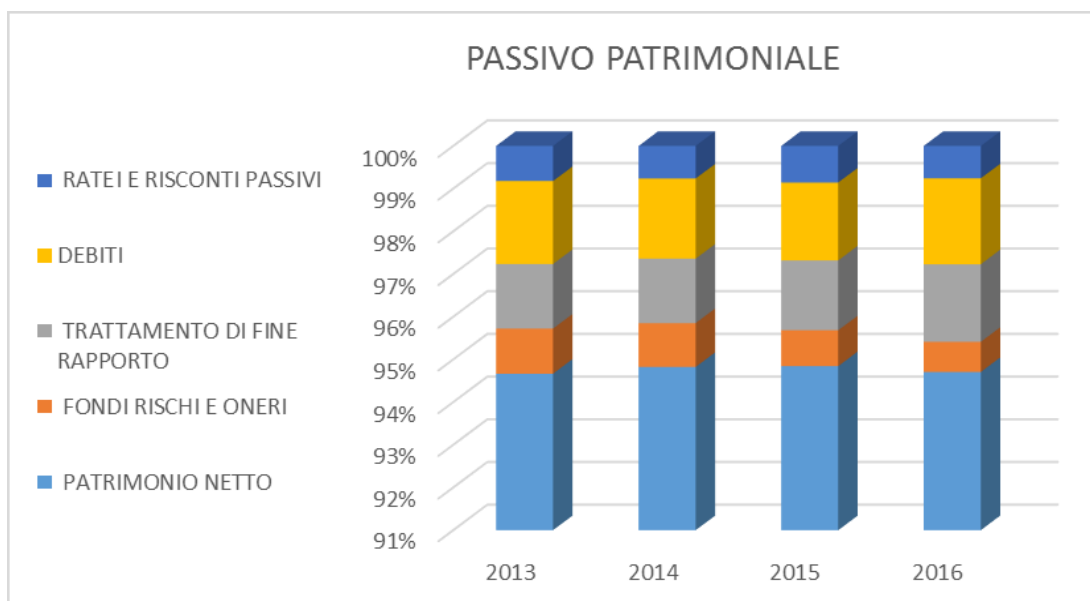
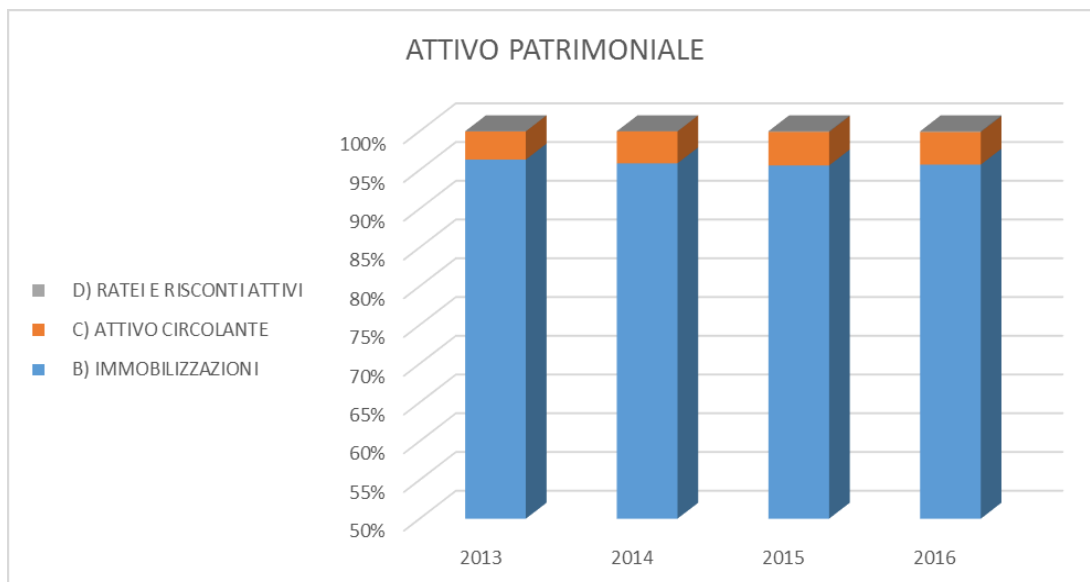
Ai sensi di quanto disposto dall'art. 29 del sopraccitato Regolamento concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona, detta contabilità analitica deve essere adottata entro il secondo esercizio successivo a quello di iscrizione nel Registro delle Aziende e quindi dal 2010.

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.

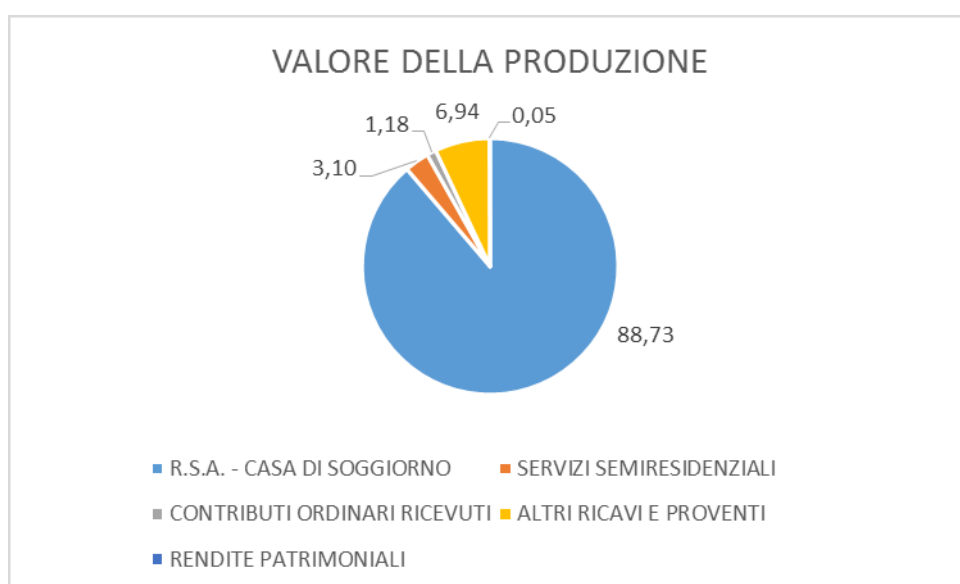
Nel 2016 la A.P.S.P., con determinazione del Direttore n. 91 dd. 20.06.2016, ha aderito anche per il 2016 al progetto Smart Point proposto da U.P.I.P.A s.c. di Trento, il quale prevedeva una raccolta di informazioni inerenti le attività principali della A.P.S.P. per poter effettuare delle comparazioni 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

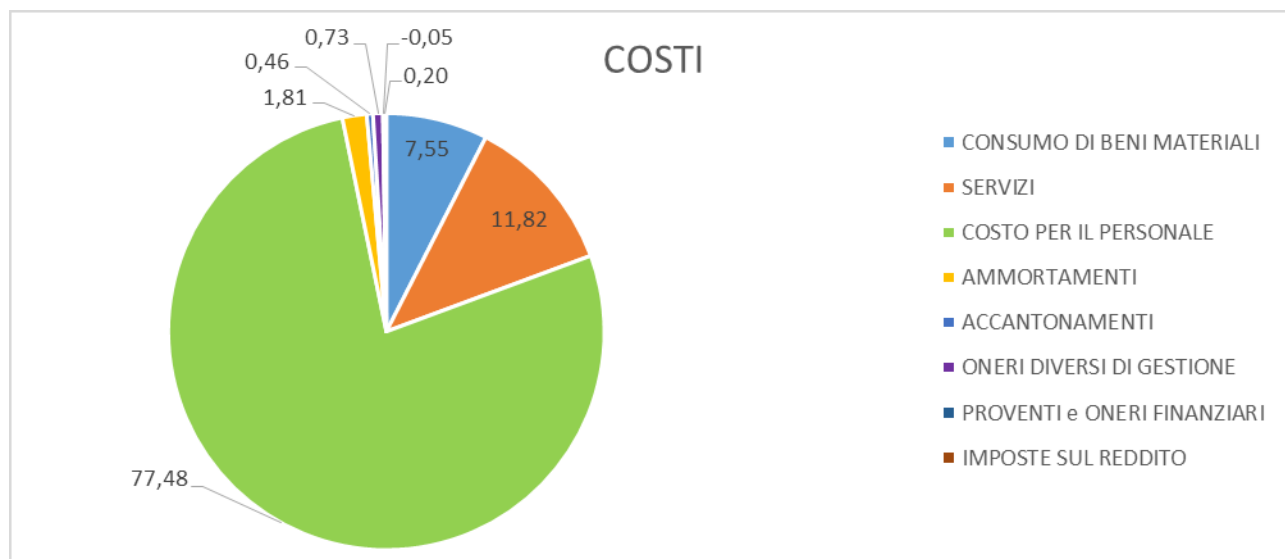


POSIZIONE DELLE RISORSE

COMPOSIZIONE RICAVI E PROVENTI	IMPORTO	%
R.S.A. – Casa di Soggiorno	2.905.420,257	88,73%
Servizio semiresidenziali	101.3348,87	3,10%
Contributi ordinari	38.701,45	1,18%
Altri ricavi e proventi	227.141,00	6,94%
Rendite patrimoniali	1.775,04	0,05%
TOTALE	3.274.386,61	100,00%

**COMPOSIZIONE DEI COSTI**

COMPOSIZIONE COSTI E ONERI	IMPORTO	%
CONSUMO DI BENI MATERIALI	247.054,31	7,55%
SERVIZI	386.531,36	11,82%
COSTO PER IL PERSONALE	2.533.636,75	77,48%
AMMORTAMENTI	59.196,03	1,81%
ACCANTONAMENTI	14.909,07	0,46%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	23.900,47	0,73%
PROVENTI e ONERI FINANZIARI	- 1.644,88	- 0,05%
Imposte sul reddito dell'esercizio	6.571,00	0,20%
TOTALE	3.270.154,11	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 2016".

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	31.12.2016	31.12.2015	Differenza
Aiuto Cuoco	==	0,5	0,00
Assistente amministrativo	2	2	0,00
Ausiliario	10,50	8,17	+ 2,33
Ausiliario di Assistenza	3	3	0,00
Addetto ai servizi	4	4	0,00
Collaboratore amministrativo	1	1	0,00
Cuoco	1	1	0,00

Fisioterapista	1,50	2,50	- 1,00
IP	9	11,67	- 2,67
Operaio qualificato	1	1	0,00
Operatore animazione	1	1	0,00
OSA	4	4	0,00
OSS	26,50	26,50	- 0,00
Coordinatore	1	==	+ 1,00
TOTALE	65,50	66,34	- 0,84

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	169 min/die	+ 47 min/die
	10,16 ore set.	14,08 ore set	+ 3,92 ore set
coordinamento	1	1	0
assistenza infermieristica	6,12	9	+2,88
attività di animazione	1	1,5	+ 0,50
assistenza riabilitativa	1,263	1,956	+0,693
assistenza generica alla persona	26,322	29,270	+ 2,948
TOTALE	45,865	60,702	

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	2,604	0,571
coordinamento	357,252	5,954	6,263	0,309
assistenza infermieristica	1.565,115	26,085	39,560	13,475
attività di animazione	255,738	4,262	11,187	6,925
assistenza riabilitativa	451,209	7,520	8,397	0,876
assistenza generica alla persona	6.731,528	112,192	121,114	8,921
TOTALE	9.482,841	158,047	189,126	31,078

PERSONALE IN CONVENZIONE

TIPOLOGIA	2015	2016	DIFFERENZA
ORE MEDICO IN CONVENZIONE (esclusa reperibilità 5 ore sett)	731	737,75	6,75
N. MEDICO IN CONVENZIONE	1	1	0
ORE FISIOTERAPISTA IN CONVENZIONE	850	855,75	5,75
FISIOTERAPISTA IN CONVENZIONE	0,55	0,55	0,00
ORE IP IN CONVENZIONE	0	0	0,00
N. IP IN CONVENZIONE	0	0	0,00

E) MODALITÀ DI UTILIZZO DELL'UTILE DI ESERCIZIO

A) PATRIMONIO NETTO	€ 19.320.997,38
Capitale	€ 18.928.144,82
Riserve di utili	€ 388.620,06
Utili (Perdite) dell'esercizio	€ 4.232,50

L'art. 30bis del Decreto del Presidente della Regione 4/L così come modificato dal Decreto del Presidente della Regione n. 7 di data 17.03.2017 è intervenuto per disciplinare il trattamento del Fondo Integrazione Rette da parte delle A.P.S.P.. Esso prevede quanto segue: "la posta del patrimonio netto "Fondo Integrazione Rette" è destinata a fondo di riserva e può essere utilizzata a copertura di eventuali future perdite di esercizio".

Per tale ragione il Fondo Integrazione Rette è stato destinato a Riserva di Utile per complessivi Euro 377.317,79.

Le riserve di Utili sono altresì state incrementate degli utili risultanti dal bilancio di esercizio 2015 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.

F) FATTI DI RILIEVO

Si rinvia al Riesame di direzione effettuato al 31.12.2016 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 12 dd. 31.03.2017 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. 31 dd. 18.12.2015 approvazione del Piano della formazione 2015 – 2017 – aggiornamento 2016;
- ⇒ n. 32 dd. 18.12.2015 approvazione delle Politiche per la qualità e obiettivi generali anno 2016;
- ⇒ n. 33 dd. 18.12.2015 approvazione del Piano di miglioramento per la qualità 2015 – 2017 – aggiornamento 2016;

H) SIGNIFICATIVI FATTI GESTIONALI

L'A.P.S.P. nel corso del 2016 ha adeguato i propri sistemi di gestione informatica dei documenti alle disposizioni contenute nel D.P.C.M. 13/11/2014 e nel Codice dell'Amministrazione Digitale.

Anche per l'anno 2016 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 31.12.2016 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 12 dd. 31.03.2017 per quanto riguarda l'Area Formazione e l'Area Qualità che si allega alla presente relazione.

- Allegati:
- Riesame di Direzione 2016
 - Standard di Qualità 2016
 - Risultati controllo di gestione 2016
 - Piano della formazione 2015 – 2017 - aggiornamento 2016
 - Politiche per la qualità e obiettivi generali anno 2016
 - Piano di miglioramento per la qualità 2015 – 2017 – aggiornamento 2016