

ALLEGATO E

PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE DELLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N. 15 DEL 16/06/2020

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
"Casa Laner"
Folgaria

BILANCIO DI ESERCIZIO
al 31 dicembre 2019

RELAZIONE SULL'ANDAMENTO
DELLA GESTIONE

Folgaria, 16 giugno 2020

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 2019.

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 2019.

Si evidenzia come il valore della produzione, comprensivo dei proventi derivanti dalla gestione straordinaria, sia pari ad euro 3.277.188,87 e come lo stesso sia aumentato rispetto all'esercizio 2018 del 1,33%.

I costi della produzione, comprensivi dei costi derivanti dalla gestione straordinaria, sono pari ad euro 3.271.227,57, e mostrano anch'essi un aumento rispetto all'esercizio 2018 pari al 1,36%.

Il risultato della gestione, che comprende pertanto i ricavi e i costi della gestione tipica dell'azienda, inclusi i costi derivanti dalla gestione straordinaria, è il risultato dell'attività volta a realizzare l'oggetto dell'impresa. Esso è pari ad euro 5.961,30.

Il risultato della gestione finanziaria è positivo porta il risultato della gestione caratteristica a Euro 6.969,06.

Il risultato al netto delle imposte è pari ad euro 1.243,06.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Descrizione	Bilancio 2018 (A)	Budget 2019 (B)	Bilancio 2019 (C)	Differenza C-A	% (C-A)	Differenza C-B	% (C-B)
A) Valore della produzione	3.234.301,87	3.257.473,00	3.277.188,87	42.887,00	1,33%	19.715,87	0,61%
I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.931.774,48	3.002.983,00	3.027.209,83	95.435,35	3,26%	24.226,83	0,81%
010. R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	2.854.892,15	2.927.291,00	2.946.865,14	91.972,99	3,22%	19.574,14	0,67%
020. SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	76.882,33	75.692,00	80.344,69	3.462,36	4,50%	4.652,69	6,15%
IV) INCREMENTI IMMOB. PER LAVORI INT.	0,00	0,00	0,00				
V) ALTRI RICAVI E PROVENTI	302.527,39	254.490,00	249.979,04	-52.548,35	-17,37%	-4.510,96	-1,77%
010. CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	44.892,89	42.109,00	44.892,89	0,00	0,00%	2.783,89	6,61%
020. ALTRI RICAVI E PROVENTI	255.903,74	210.681,00	207.764,56	-48.139,18	-18,81%	-2.916,44	-1,38%
030. RENDITE PATRIMONIALI	1.730,76	1.700,00	1.732,49	1,73	0,10%	32,49	1,91%

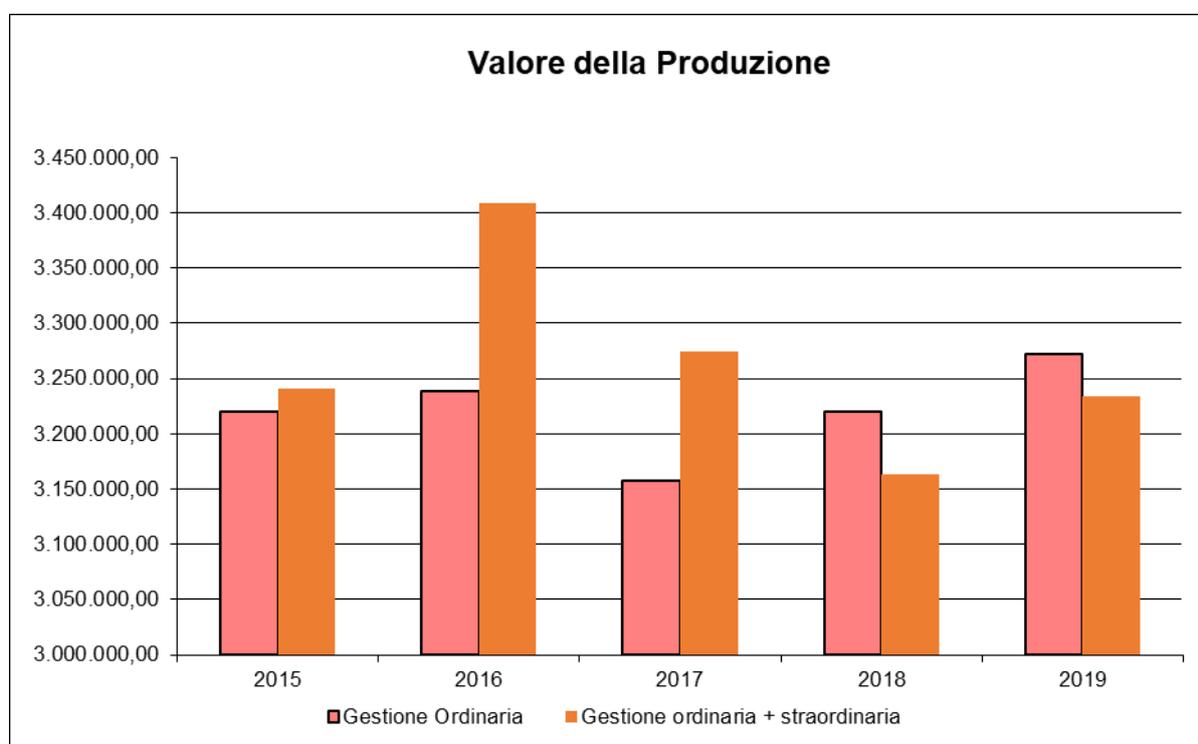
Di seguito vengono espone le principali ragioni alle quali è dovuta la variazione intervenuta rispetto a budget 2019:

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

	PRESENZE EFFETTIVE	PRESENZE A BUDGET	DIFFERENZA
Ospiti Fuori Pat	0,00	0	0,00
Ospiti No Uvm Pat	0,00	0	0,36
Ospiti Comunita' Di Valle	5,93	5	-0,78
Ospiti Autosufficienti	3	3	0
Ospti Uvm	59,71	59,6	0,15
Tot. Ospiti	68,64	67,6	0,36

- diminuzione *Quote contributi PAT c/attrezzature* per l'acquisto di attrezzatura soggetta a contributo, pari ad € 1.715,72;
- incremento di *"altri ricavi e proventi"*:
 - RIMBORSI SPESE DIPENDENTI: si evidenzia un saldo pari ad € 161.840,91 del conto *Finanziamento PAT rinnovo contrattuale* che copre gli oneri sostenuti per il rinnovo contrattuale inseriti all'interno del Costo per il personale per l'anno 2019; da tale importo viene accantonata nel conto *Fondo rinnovo contrattuale* la quota di € 6.679,90 che viene liquidata dalla PAT in eccedenza rispetto al costo effettivo sostenuto, e rimandata a copertura di maggiori oneri per gli anni successivi.
 - RICAVI DIVERSI: si evidenzia l'iscrizione all'interno del conto *Lasciti ed erogazioni liberali* donazione pari ad € 4.590,00, che viene accantonato nel conto *Fondo manutenzione straordinaria*.

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



B) COSTI DELLA PRODUZIONE

PIANO DEI CONTO	Bilancio 2018(A)	Budget 2019 (B)	Bilancio 2019(C)	Differenza (C-A)	% C-A	Differenza (C-B)	% C-B
B) Costi della produzione	3.227.473,41	3.252.802,00	3.271.227,57	43.754,16	1,36%	18.425,57	0,57%
I) CONSUMO DI BENI MATERIALI	222.382,32	241.860,00	217.887,31	-4.495,01	-2,02%	-23.972,69	-9,91%
010. ACQUISTI	222.471,03	241.860,00	217.202,83	-5.268,20	-2,37%	-24.657,17	-10,19%
020. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-88,71	0,00	684,48	773,19	-871,59%	684,48	-100,00%
II) SERVIZI	354.277,17	347.442,00	358.299,10	4.021,93	1,14%	10.857,10	3,12%
010. PRESTAZIONI SERVIZI ASSIST.	74.781,34	58.129,00	55.318,46	-19.462,88	-26,03%	-2.810,54	-4,84%
020. SERVIZI APPALTATI	15.193,23	15.500,00	13.727,55	-1.465,68	-9,65%	-1.772,45	-11,44%
030. MANUTENZIONI	51.971,57	54.985,00	60.659,21	8.687,64	16,72%	5.674,21	10,32%
040. UTENZE	93.330,57	91.589,00	91.775,63	-1.554,94	-1,67%	186,63	0,20%
050. CONSULENZE E COLLABORAZIONI	77.618,11	80.490,00	95.714,52	18.096,41	23,31%	15.224,52	18,91%
060. ORGANI ISTITUZIONALI	24.254,11	26.189,00	23.181,21	-1.072,90	-4,42%	-3.007,79	-11,48%
070. SERVIZI DIVERSI	17.128,24	17.360,00	17.922,52	794,28	4,64%	562,52	3,24%
III) GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00				
IV) COSTO PER IL PERSONALE	2.526.346,99	2.581.326,00	2.511.649,88	-14.697,11	-0,58%	-69.676,12	-2,70%
010. SALARI E STIPENDI	1.915.004,13	1.901.995,00	1.878.440,13	-36.564,00	-1,91%	-23.554,87	-1,24%
020. ONERI SOCIALI	553.239,59	553.539,00	550.231,23	-3.008,36	-0,54%	-3.307,77	-0,60%
030. T.F.R.	49.524,05	73.580,00	69.656,34	20.132,29	40,65%	-3.923,66	-5,33%
040. ALTRI COSTI	8.579,22	12.892,00	13.322,18	4.742,96	55,28%	430,18	3,34%
V) AMMORTAMENTI	63.701,96	66.169,00	60.536,64	-3.165,32	-4,97%	-5.632,36	-8,51%
010. AMMORTAMENTI	63.701,96	66.169,00	60.536,64	-3.165,32	-4,97%	-5.632,36	-8,51%
VI) ACCANTONAMENTI	20.737,71	0,00	105.690,71	84.953,00	409,65%	105.690,71	100,00%
010. SVALUTAZIONE DEI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00%
020. ACCANTONAMENTI PER RISCHI	20.737,71	0,00	105.690,71	84.953,00	409,65%	105.690,71	100,00%
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	40.027,26	16.005,00	17.163,93	-22.863,33	-57,12%	1.158,93	7,24%
010. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	40.027,26	16.005,00	17.163,93	-22.863,33	-57,12%	1.158,93	7,24%

La variazione intervenuta rispetto al Budget 2019 è dovuta principalmente a:

Consumo beni materiali

Il consumo di beni materiale registra il seguente andamento rispetto al Budget:

- una diminuzione del consumo di farmaci, ossigeno e presidi sanitari compresi nel Budget farmaci assegnato per il 2019 e corrisposto dall'APSS pari ad € 9.451,47; tale diminuzione si registra anche nel conto di ricavo *Ricavi forn. di farmaci ecc. ex Direttive*.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e degli straordinari maturati e liquidati in corso d'anno, accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Il costo complessivo del personale risulta inferiore rispetto al budget a seguito di una minore necessità di sostituzioni per assenze e aspettative. Si evidenzia come nel corso dell'esercizio sia stata posta particolare attenzione alle politiche di gestione delle Risorse Umane.

Si evidenzia 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.

Ammortamento

Per quanto concerne la voce ammortamenti questi si riferiscono ai soli beni acquistati dopo l'01.01.2008 in

quanto i beni acquistati precedentemente a tale data si intendono interamente ammortizzati ai sensi dell'articolo 28 comma 4, D.P. Regione n. 4/L del 13.04.2006 e ss.mm.

Gli ammortamenti dei beni acquistati a decorrere dall'esercizio 2008 sono calcolati sul valore di acquisto al lordo degli eventuali contributi ricevuti che vengono imputati a conto economico in funzione della durata del periodo di ammortamento del bene cui si riferiscono attraverso la tecnica dei risconti passivi seguendo il dettato del Principio Contabile OIC 16 punto F.II.a).

L'ammortamento dei beni è stato effettuato utilizzando le aliquote fiscali previste dal D.M. datato 31.12.1988 applicate ai cespiti effettivamente acquistati dall'A.P.S.P. e contabilizzati tra le immobilizzazioni materiali / immateriali.

Tale incremento deve essere osservato congiuntamente con l'andamento dei relativi contributi PAT.

Rispetto Budget 2019 non si rilevano particolari scostamenti.

Accantonamenti

Le principali movimentazioni all'interno degli accantonamenti sono già state evidenziate nell'analisi dei fondi per rischi iscritti nelle passività dello Stato Patrimoniale.

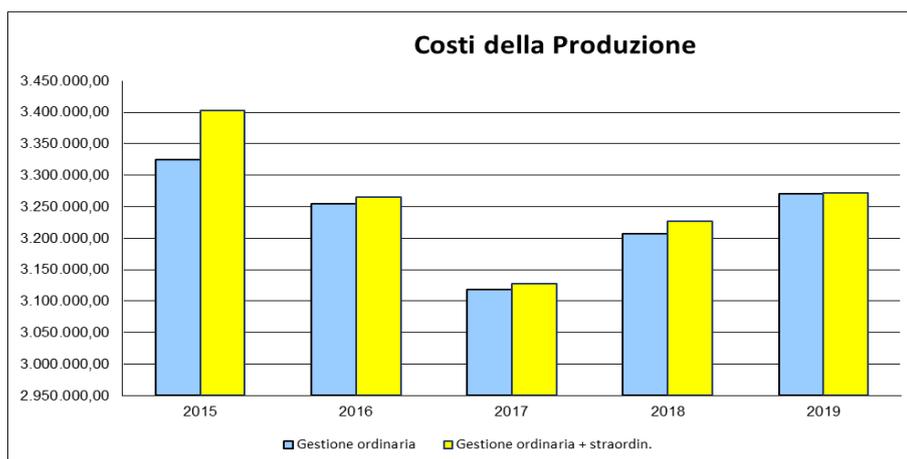
Nello specifico:

- Accantonamento a *Fondo manutenzione straordinaria*: si è provveduto ad incrementare tale fondo per l'importo € 70.000,00;
- Accantonamento Fondo rischi controversie legali pari ad € 5000,00;
- Accantonamento FOREG pari ad € 24.010,81, ai sensi l'art. 137, comma 3 del CCPL 2016-2018 sopra citato prevede quanto segue: "In caso di esigenze particolari o per incentivare attività istituzionali, gli enti destinatari di questo CCPL possono destinare annualmente ad incremento della "quota obiettivi specifici" del FO.R.E.G. risorse proprie fino ad un massimo dell'1% del monte salari del personale dipendente. Tale incremento non costituisce consolidamento del Fondo per gli anni successivi."
- *Accantonamento rinnovo contrattuale*: si è provveduto ad accantonare nel *Fondo rinnovo contrattuale* la quota rimborsata dalla PAT per la copertura degli oneri derivanti dal rinnovo contrattuale, in eccedenza rispetto al costo effettivamente sostenuto;

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono inferiori rispetto alle previsioni di budget in particolare per la contabilizzazione delle sopravvenienze passive in gestione ordinaria rispetto al 2018;

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

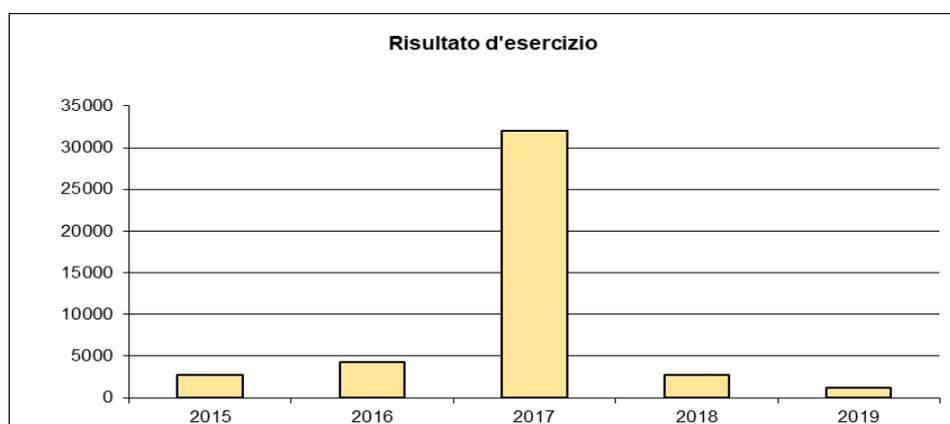


C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PIANO DEI CONTO	Bilancio 2018(A)	Budget 2019(B)	Bilancio 2019(C)	Differenza (C-A)	Differenza (C-B)
C) Proventi e oneri finanziari	1.580,73	1.900,00	1.007,78	-572,95	-892,22
15) Proventi da partecipazioni	1.580,73	1.900,00	1.007,78	-572,95	-892,22
PROVENTI FINANZIARI	1.580,73	1.900,00	1.007,78	-572,95	-892,22
17) Interessi e altri oneri finanziari	0,81	0	0,02	-0,79	0,02
INTERESSI PASSIVI	0,81	0	0,02	-0,79	0,02

RISULTATO DI ESERCIZIO

PIANO DEI CONTO	Bilancio 2017(A)	Budget 2018(B)	Bilancio 2018(C)	Differenza (C-A)	Differenza (C-B)
Risultato d'esercizio	2.683,19	0,00	1.243,06	-1.440,13	1.243,06
RISULTATO DI ESERCIZIO	2.683,19	0,00	1.243,06	-1.440,13	1.243,06
Utile/perdita di esercizio	2.683,19	0,00	1.243,06	-1.440,13	1.243,06
UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO	2.683,19	0,00	1.243,06	-1.440,13	1.243,06



Il risultato di esercizio 2019 viene determinato 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* pari ad € 5.726,00.

B. RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato:

- con deliberazione n. 57 dd. 218.12.2018 le politiche per la qualità e gli obiettivi strategici anno 2019;
- con deliberazioni n. 10 dd. 16.06.2020 il Riesame di direzione anno 2019 che si allega alla presente relazione.
- con deliberazione n. 64 dd. 28.12.2018 aggiornamento ed integrazione carta dei servizi e approvazione standard di Qualità anno 2019, 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 2019**1. Continuità della presa in carico mediante l'offerta di servizi residenziali, semiresidenziali, ambulatoriali e domiciliari.**

L'A.P.S.P. si conferma azienda multi-servizi operante sull'intero territorio della Comunità, fortemente orientata alla massima integrazione socio-sanitaria e alla presa in carico degli ospiti/utenti. Nel 2019 l'A.P.S.P. ha erogato, previa idonea autorizzazione ed accreditamento, i seguenti servizi:

a) SERVIZI RESIDENZIALI:

Residenza Sanitaria Assistenziale: struttura socio-sanitaria destinata a persone non autosufficienti non assistibili a domicilio e *Casa Soggiorno*: struttura residenziale destinata a persone autosufficienti:

	<u>% copertura posti</u>
- RSA	99,45%
- CASA SOGGIORNO	100,00%

b) SERVIZI SEMIRESIDENZIALI:

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

	<u>% copertura posti</u>
- CENTRO DIURNO	44,37%

c) SERVIZI AMBULATORIALI:

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

	<u>N° accessi</u>
- FISIOTERAPIA PER ESTERNI	136

d) ALLOGGI PROTETTI: n° 4 alloggi in convenzione con la Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri

e) S.A.D: messa a disposizione della Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri di n° 1 OSS per prestazioni di assistenza domiciliare (n° ore annue lavorate 1.683,55).Convenzione con il Comune di Folgaria per utilizzo a fini sociali casa dei nonni.

f) Convenzione con CRI Altipiani cimbri per trasporto utenti Centro Diurno.

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

Si conferma l'equilibrio economico di bilancio anche per l'anno 2018. La retta 2018 rispetta i parametri previsti dalle direttive provinciali in materia di RSA ed è rimasta invariata rispetto al 2017. Nel corso del 2018 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 2019 convenzione per la **gestione associata del servizio contabilità** tra l'A.P.S.P. Casa Laner e l'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola ai sensi dell'art. 10 della L.R. 7/2005 e ss.mm. – dal 11/02/2019 al 31/08/2019 (con decreto n° 04 dd. 11/02/2019)

Rimane confermata la convenzione con l'A.P.S.P. di Pergine Valsugana per l'incarico di direzione in forma associata.

Nel 2019 consolidata la collaborazione con l'A.P.S.P. di Pergine per:

- la **gestione in forma associata del servizio formazione** (con delibera n. 53 dd 20/12/2018 approvazione convenzione dal 01/01/2019).

Nel 2019 consolidata la collaborazione con l'A.P.S.P. "S. Spirito – Fond. Montel" di Pergine Valsugana, l'A.P.S.P. "Levico Curae" di Levico Terme e l'A.P.S.P. "San Giuseppe" di Roncegno Terme per:

- la **gestione in forma associata di procedure di gara per l'acquisto di servizi e forniture**; (con decreto n° 07 dd. 19/03/2019 approvazione/proroga convenzione dal 01/04/2019 al 31/03/2020)
- la **gestione in forma associata delle procedure per l'acquisizione di risorse umane** (con decreto n° 14 dd. 29/03/2017 approvazione convenzione fino al 31/12/2019).
- la gestione del "**Piano della formazione consortile 2018-2020**" (delibera n° 06 dd. 30/01/2018).

Convenzione con la Comunità di Valle per la gestione di n° 4 alloggi della Casa dei Nonni.

Efficace ed economica anche la convenzione con la CRI di Folgaria per il servizio trasporto utenti Centro diurno.

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

L'A.P.S.P. approva ad aggiorna annualmente il proprio Piano della formazione. Nel corso del 2018 sono state garantite:

- Totale ore di formazione: 1.237,75
 - o di cui interne: 577
 - o di cui esterne: 646,25
 - o FAD: 14,50
- media ore formazione pro-capite: 14,39
- N° eventi formativi: 46
- % operatori coinvolti: 93,48%

Per un'analisi più approfondita e dettagliata dei dati si rimanda al Riesame finale di Direzione al 31/12/2019.

5. *Benessere organizzativo.*

Nel 2019 non è stato eseguito il Questionario Benessere Organizzativo in quanto si è ritenuto opportuno effettuare la rilevazione con cadenza biennale in quanto i dati a distanza di un anno sarebbero stati poco significativi e non diversi dal 2018.

Nel 2019 è stato consolidato il servizio di consulenza psicologia come supporto consulenziale e formativo al personale. La psicologia inoltre è a disposizione di ospiti e familiari.

Svolto dalla psicologa a favore dei dipendenti il corso "*Rapportarsi con i caregivers e tecniche di colloquio*".

Nel corso del 2019 sono state effettuate:

- n° 2 riunioni di tutto il personale con l'amministrazione (dd. 14/03, 26/11/2019) per una verifica ed analisi del clima organizzativo e dei carichi di lavoro.
- n° 4 riunioni per servizio/nucleo (dd. 17/01, 31/01, 07/02 e 16/04/2019);
- n° 2 focus group nell'ambito del progetto Marchio Q&B.

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

Il PAI rappresenta ormai una prassi consolidata all'interno dell'organizzazione del servizio di R.S.A. che prevede il coinvolgimento degli ospiti e dei familiari (per maggiori dettagli si veda il Report indicatori di performance al 31/12/2019).

Nel 2019 i rappresentanti degli ospiti hanno incontrato 2 volte il CdA il 07/06 e il 19/12/2019.

I rappresentanti hanno indetto una riunione con i familiari in data 30/11/2019.

Il 10/08/2019 7° Pranzo d'estate con ospiti e familiari, hanno partecipato 62 parenti, come momento conviviale.

7. Coinvolgimento della comunità e del volontariato.

L'A.P.S.P. si conferma struttura aperta che vede la collaborazione di un elevato numero di volontari nonché diverse proposte di coinvolgimento della Comunità.

Tot. volontari: 26

All'interno della struttura vengono svolti anche gli incontri *dell'Università della Terza Età* a cui partecipano 14 ospiti.

Il 10/08/2019 7° PRANZO D'ESTATE con i familiari degli ospiti.

Il 18/07/2019 gelato e spettacolo di cabaret offerto da un benefattore.

Il 20/11/2019 merenda a Mezzomonte offerta dal circolo Sportivo di Mezzomonte.

Progetto "Cafè Alzheimer" aperto alla Comunità, in collaborazione con la Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri: organizzato n° 4 incontri presso la ns. struttura, relatore una psicologa.

8. Customer satisfaction.

nel 2019 non è stata svolta l'indagine di customer satisfaction, attraverso la somministrazione di un apposito questionario, in quanto dal 2016 l'indagine viene svolta ogni 2 anni. Pertanto nel rispetto della cadenza biennale, nel 2020 si procederà alla somministrazione del questionario di soddisfazione.

n° 2 incontri dei rappresentanti degli ospiti ed il CdA in data 07/06 e il 19/12/2019

nel 2019 sono stati presentati n° 4 reclami ai quali è stata data risposta entro il termine stabilito dallo standard e n° 2 ringraziamenti/apprezzamenti.

n° 1 Focus group residenti nell'ambito del progetto Marchio Q&B.

9. Progetti innovativi

L'11/04/2019 l'A.P.S.P. è stata visitata dal Gruppo di Audit del progetto Q&B "Qualità e benessere". È stata confermata l'eccellenza per quanto riguarda l'approccio alla contenzione fisica / farmacologica dei residenti ottenendo il Best Performer nel fattore Libertà. Si veda report di audit e indicatori di performance al 31/12/2019.

La struttura è fortemente orientata al monitoraggio di indicatori clinici e aderisce al Progetto Indicare Salute dell'UPIPA (per gli indicatori: cadute, contenzioni, dolore, lesioni da pressione, cure di fine vita).

Si avvale ormai da alcuni anni *dell'Intervento 19* quale supporto all'attività assistenziale/animativa (dall'08/04/2019 al 31/12/2019 – 1 persona a 18 ore/sett. e dal 24/06/2019 al 31/12/2019 – un'altra persona a 18 ore/sett.).

Nel corso del 2019 si è proseguito con il progetto *Intervento 20* dell'Agenzia del lavoro per migliorare l'attività di assistenza agli ospiti con il contestuale contenimento della spesa (dal 03/12/2018 al 30/04/2019).

Nel 2019 attivazione/prosecuzione dei seguenti gruppi di lavoro:

- gruppo rischio clinico;
- gruppo contenzioni;
- Comunità professionale Infermieri;

- gruppo Consegne secondo il metodo SBAR

Nel 2019 consolidamento gestione e mantenimento della figura dell'OSS Tutor quale riferimento per il residente e i familiari per gli aspetti alberghieri e personali degli ospiti.

C. SERVIZI E PRESTAZIONI SVOLTE

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

SERVIZI RESIDENZIALI

INDICATORI SERVIZI RESIDENZIALI	2017	2018	2019
Media Ospiti presenti nel periodo	68,24	67,95	68,64
Copertura posto letto UVM	98,90 %	98,48%	99,33%
Nuovi ingressi	51	55	43
Posti a sollievo	10	11	11
Decessi	27	24	21
Dimissioni	25	29	23

SERVIZI SEMIRESIDENZIALI: CENTRO DIURNO

INDICATORI CENTRO DIURNO	2017	2018	2019
Capacità massima convenzionato	4	4	4
Capacità massima non convenzionato	1	1	1
Totale accessi	1.142	639	614
Età media	78,63	75,43	81
N. pasti erogati	1.138	549	510
N. bagni effettuati	12	0	0
Km percorsi	17.856	6.966,60	5.958,40

SERVIZI AMBULATORIALI: FISIOTERAPIA PER ESTERNI IN CONVENZIONE CON APSS

INDICATORI FISIOTERAPIA PER ESTERNI	2017	2018	2019
Numero accessi	115	116	120
N. ore fisioterapia per esterni	703	825,50	851,50
Ticket a carico utente	2.202,00	2.363,85	2.976,85

Contributo PAT	13.536,16	14.565,13	15.358,20
-----------------------	-----------	-----------	-----------

SERVIZI AMBULATORIALI: FISIOTERAPIA PER ESTERNI A PAGAMENTO

INDICATORI FISIOTERAPIA PER ESTERNI	2017	2018	2019
Numero accessi	31	8	16
N. ore fisioterapia per esterni	90	34,50	62
Tariffa a carico utente	€ 4.681,00	1.501,50	3.050,00

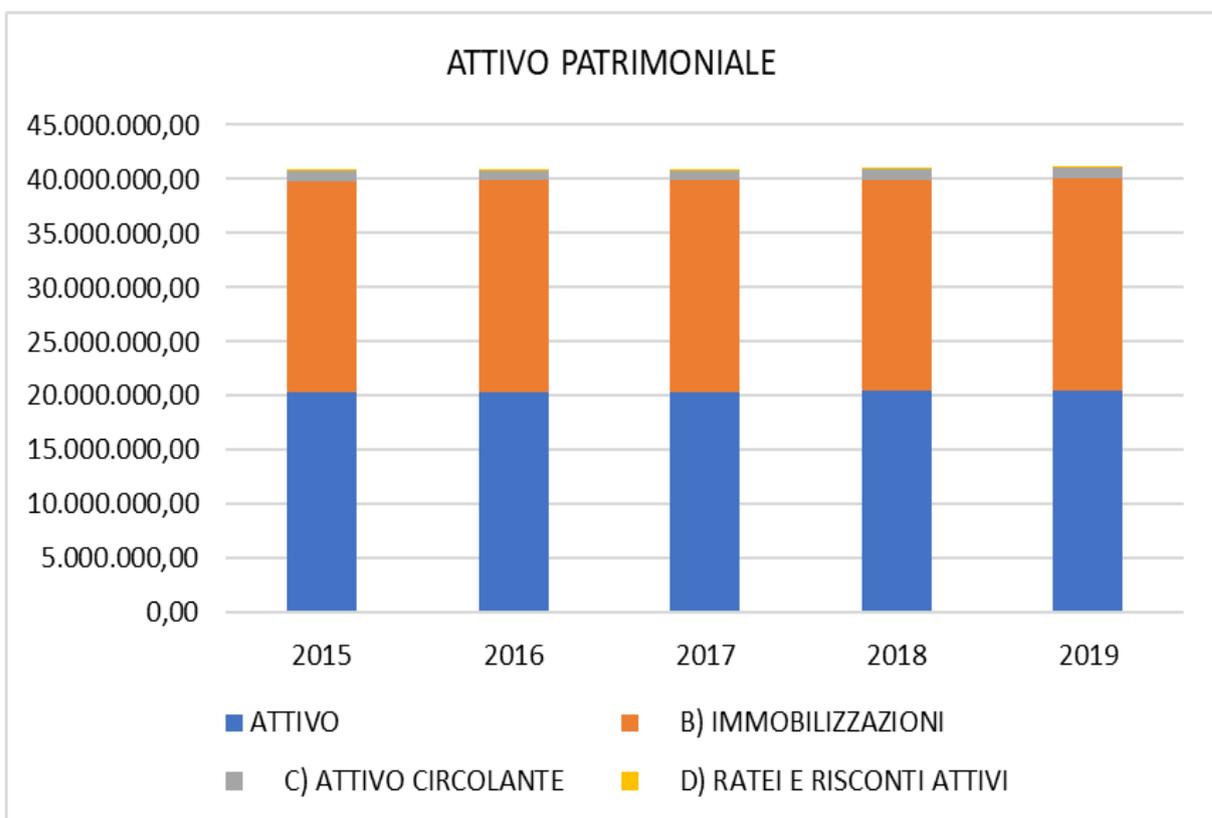
D. ANALISI DEI COSTI E DEI RISULTATI ANALITICI

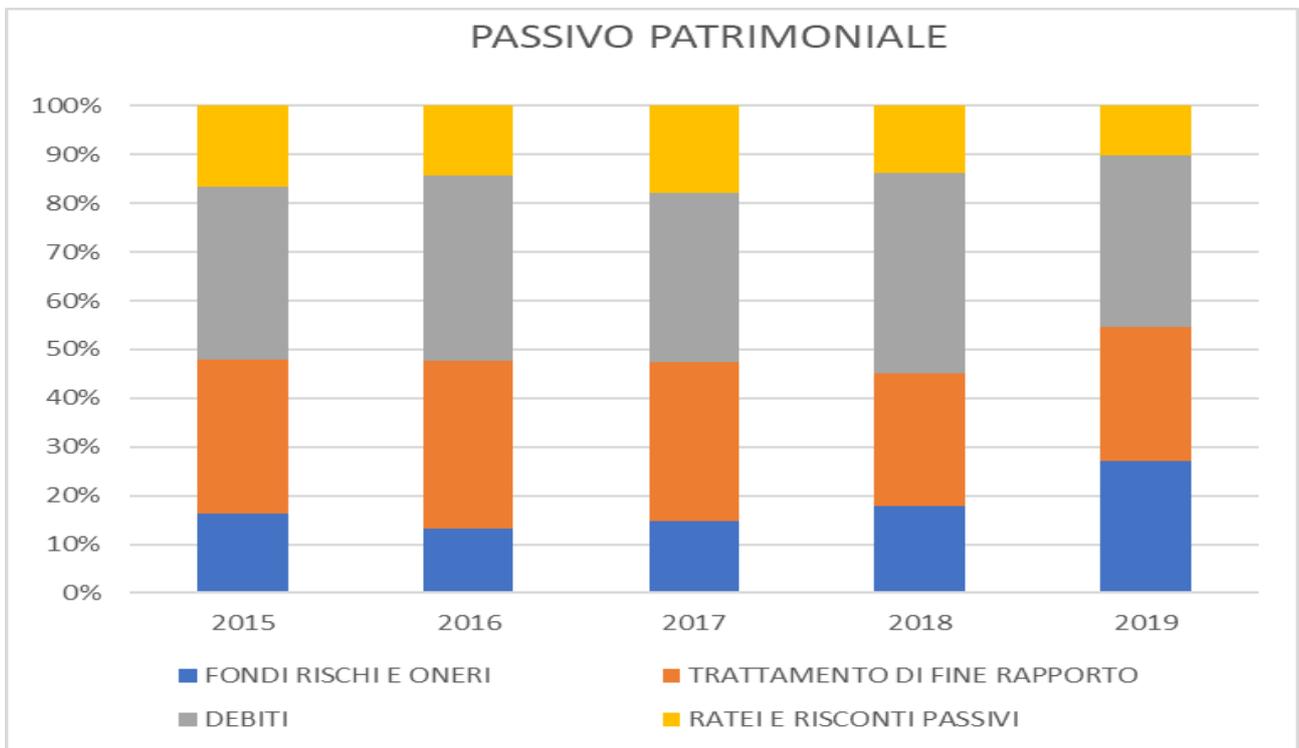
L'art. 9 del Regolamento concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona, approvato con D.P.Reg. 13.04.2006 n. 4/L e ss.mm., prevede l'adozione da parte delle Aziende della contabilità analitica per Centri di Responsabilità, per Centri di costo e/o per prestazioni i cui risultati 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.

Anche nel 2019 la A.P.S.P. 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.

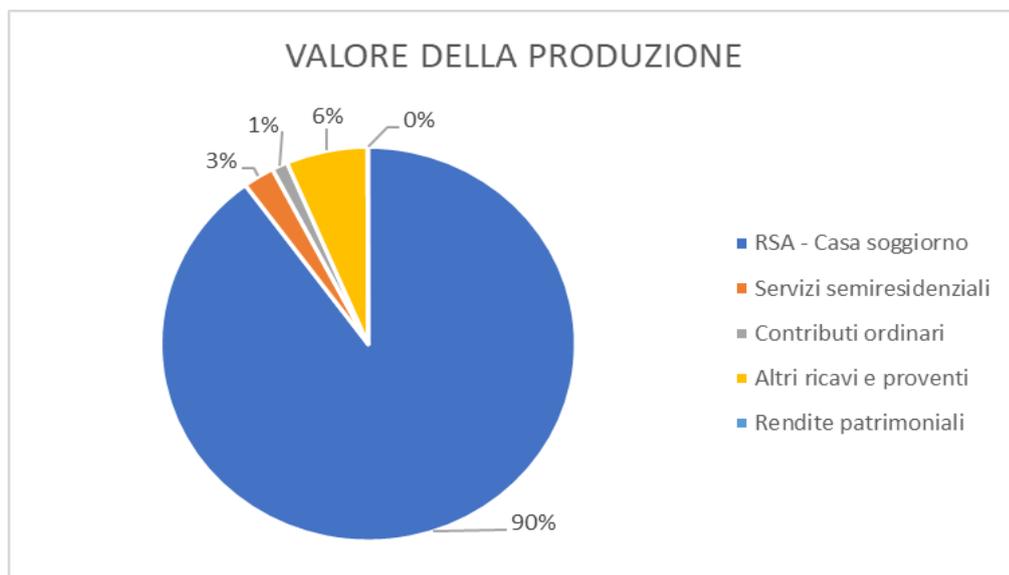
STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE





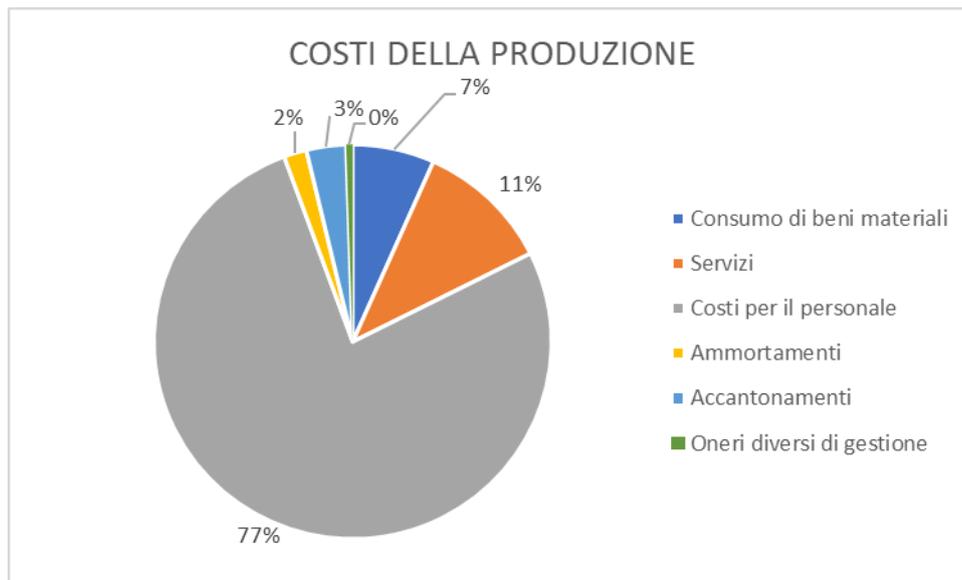
POSIZIONE DELLE RISORSE

COMPOSIZIONE RICAVI E PROVENTI	IMPORTO	%
R.S.A. – Casa di Soggiorno	2.946.865,14	89,92%
Servizio semiresidenziali	80.344,69	2,45%
Contributi ordinari	40.481,99	1,24%
Altri ricavi e proventi	207.764,56	6,34%
Rendite patrimoniali	1.732,49	0,05%
TOTALE	3.277.188,87	100,00%

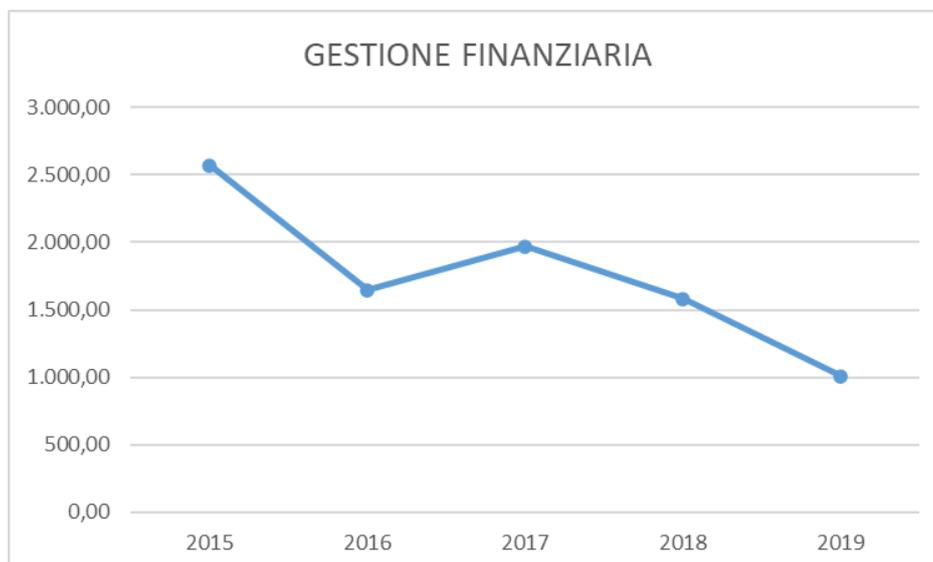


COMPOSIZIONE DEI COSTI

COMPOSIZIONE COSTI E ONERI	IMPORTO	%
CONSUMO DI BENI MATERIALI	217.887,31	6,66%
SERVIZI	358.299,10	10,95%
COSTO PER IL PERSONALE	2.511.649,88	76,78%
AMMORTAMENTI	60.536,64	1,85%
ACCANTONAMENTI	105.690,71	3,23%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	17.163,93	0,52%
TOTALE	3.271.227,57	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 2019".

E. PERSONALE DIPENDENTE

Il personale rappresenta la maggior risorsa di bilancio. Qui di seguito viene evidenziata la dotazione organica effettiva avuta nel corso del 2018 con l'indicazione delle variazioni rispetto all'esercizio 2018.

Organico	31.12.2019	31.12.2018	Differenza
Aiuto Cuoco	0	0	0
Assistente amministrativo	3	2	1
Ausiliario	11,33	10	1,33
Ausiliario di Assistenza	2,5	5,5	-3
Addetto ai servizi	2	3	-1
Collaboratore amministrativo	1	1	0
Cuoco	1	1	0
Fisioterapista	2	1,5	0,5
IP	10	12	-2
Operaio qualificato	1	1	0
Operatore animazione	1	1	0
OSA	4	4	0
OSS	29,67	25,5	4,17
Coordinatore	1	1	0
TOTALE	69,5	68,5	1

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.

TIPOLOGIA PERSONALE:	parametro teorico	parametro effettivo	scostamento
assistenza medica	122 min/die	173 min/die	+ 51 min/die
	10,16 ore sett.	14,42 ore sett.	+ 4,26 ore sett.
coordinamento	1	1	0
assistenza infermieristica	6	10	+ 4
attività di animazione	1	1,1	+ 0,10
assistenza riabilitativa	1,2	1,351	+ 0,151
assistenza generica alla persona	28,57	30,16	+1,59

PARAMETRO EFFETTIVO IN MINUTI/DIE nel 2018				
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	2,973	0,939
coordinamento	358,621	5,977	5,450	-0,527
assistenza infermieristica	1.538,63	25,644	36,052	10,408
attività di animazione	358,621	5,977	5,787	-0,190
assistenza riabilitativa	430,345	7,172	7,522	0,350
assistenza generica alla persona	7.326,444	122,107	126,018	3,911
TOTALE	10.134,660	168,911	183,802	14,891

PERSONALE IN CONVENZIONE

TIPOLOGIA	2019	2018	DIFFERENZA
ORE MEDICO IN CONVENZIONE (esclusa reperibilità 5 ore sett)	848,75	752,50	96,25
N. MEDICO IN CONVENZIONE	1	1	0
ORE FISIOTERAPISTA IN CONVENZIONE	0	784,20	-784,20
FISIOTERAPISTA IN CONVENZIONE	0	1	-1
ORE IP IN CONVENZIONE	0	0	0

N. IP IN CONVENZIONE	0	0	0
----------------------	---	---	---

TIPOLOGIA	2019
ORE LOGOPEDISTA IN CONVENZIONE	10,75
ORE PSICOLOGO IN CONVENZIONE	78,50

F. MODALITÀ DI UTILIZZO DELL'UTILE DI ESERCIZIO

A) PATRIMONIO NETTO	€ 19.355.711,94
Capitale	€ 18.928.144,82
Riserve di utili	€ 424.883,93
Utili (Perdite) dell'esercizio	€ 2.683,19

Le riserve di Utili sono state incrementate degli utili risultanti dal bilancio di esercizio 2018 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. 6 dd. 30.01.2018 approvazione del Piano della formazione consortile 2018 – 2020;
- ⇒ n. 57 dd. 28.12.2018 approvazione delle Politiche per la qualità e obiettivi strategici anno 2019;
- ⇒ n. 42 dd. 21.12.2017 approvazione del Piano di miglioramento per la qualità 2018 – 2020;

H. SIGNIFICATIVI FATTI GESTIONALI

Anche per l'anno 2018 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 31.12.2018 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 8 dd. 14.03.2019 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 il rinnovo 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. 06 del 28.03.2018.
 - con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 52 dd. 20.12.2018 è stata inoltre rinnovata la convenzione con l'A.P.S.P. "S. Spirito Fondazione Montel" di Pergine Valsugana per la gestione in forma associata del servizio economato e contabilità;
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" con validità dal 01.04.2017 al 31.12.2019.
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;
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 2019
 - Standard di Qualità 2019
 - Risultati controllo di gestione 2019
 - Piano della formazione consortile 2018 – 2020
 - Politiche per la qualità e obiettivi strategici anno 2019
 - Piano di miglioramento per la qualità 2018 – 2020