

RELAZIONE SULLA GESTIONE - ESERCIZIO 2018

A) Riferimenti normativi

1. **Regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona** ai sensi del Titolo III della legge regionale 21 settembre 2005, n.7, relativa a "Nuovo ordinamento delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza – aziende pubbliche di servizi alla persona", approvato con Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006 e successivamente modificato dai D. P. Reg. 13 dicembre 2007, n. 12L, D. P. Reg. 8 ottobre 2008, n. 101/L, D. P. Reg. 16 dicembre 2008, n. 12/L e D.P. Reg. 9 febbraio 2009, n. 1/L. e con D. P. Reg. 17/03/2017 n. 7;

Art.14 (Relazione sull'andamento della gestione)

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 contabile.

2. **Regolamento di Contabilità aziendale** adottato ai sensi della L.R. n. 7 del 21/09/2005 e del Decreto del Presidente della Regione, 13 aprile 2006, n. 4/L, approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 6 del 25/06/2008 e poi modificato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 24 del 13/07/2017.

B) Condizioni operative e servizi erogati

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Giovanni Endrizzi – ente di diritto pubblico senza finalità di lucro – deriva dalla trasformazione giuridica della ex IPAB Casa di Riposo per anziani del Comune di Lavis in Azienda Pubblica di Servizi alla Persona, sancita dalla delibera della Giunta provinciale n. 2984 del 21/12/2007, ai sensi dell'art. 45, comma 8, della legge regionale 21 settembre 2005, n. 7.

A partire dal 01/01/2008 L'APSP è iscritta al registro provinciale delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona istituito dalla Giunta Provinciale con delibera n. 2498 del 16/11/2007.

In conformità a quanto disposto dall'art. 2 (Scopi dell'APSP) del vigente Statuto, l'A.P.S.P. svolge attività di tipo socio sanitario, socio assistenziale e sanitario, perseguendo le finalità statutarie in via principale nel territorio del Comune di Lavis e, in via secondaria, nel territorio provinciale.

L'A.P.S.P. adempie alle finalità statutarie gestendo i seguenti servizi:

- eroga servizi socio-sanitari ed assistenziali - nell'ambito di una **Residenza Sanitaria Assistenziale (RSA)** - a persone non autosufficienti, con disabilità psichica, fisica o sensoriale, non assistibili a domicilio; nella RSA è presente un nucleo specializzato che accoglie n. 20 persone che convivono con la demenza e con comportamenti problematici;
- soddisfa i bisogni temporanei di assistenza socio-assistenziale e sanitaria di persone non autosufficienti, mettendo a disposizione **posti letto di sollievo** nell'ambito della RSA;
- promuove il recupero dell'autonomia di persone autosufficienti e parzialmente autosufficienti attraverso l'erogazione di prestazioni socio-assistenziali e ricreative in una struttura residenziale definita **Casa di soggiorno**;
- soddisfa i bisogni di protezione e appoggio delle persone, attraverso la gestione di **“alloggi protetti e semiprotetti”**;
- eroga servizi di recupero e rieducazione funzionale in favore di utenti esterni grazie all'attivazione di un **Centro di Fisioterapia per Esterni** all'interno della RSA. Il Centro è operativo a partire dal 06/11/2008. A partire dal 15/10/2009 il Centro eroga prestazioni anche in convenzione con l'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari;
- eroga **servizi di tipo alberghiero** e ristorativo all'interno della struttura e all'esterno, nel rispetto della normativa vigente, in convenzione con la Comunità di Valle e con soggetti privati. In particolare, dal 01/01/2014 prepara e distribuisce i pasti a domicilio agli utenti della Comunità di valle.

L'A.P.S.P. svolge inoltre l'attività non istituzionale di gestione di un'azienda agricola tramite una ditta affidataria delle lavorazioni colturali agricole in un frutteto di proprietà dell'Ente ed è inoltre proprietaria di un terreno agricolo coltivato a vigneto, concesso in affitto ad un'impresa agricola con contratto n. 13/2019 del 18/02/2019 per cinque anni dalla data di sottoscrizione, rinnovabili di ulteriori cinque.

C) Andamento della gestione – Analisi dei risultati conseguiti per aree di servizio, rispetto agli obiettivi preventivati in budget

Premessa

A partire dal 01/01/2010 la tenuta della contabilità analitica e del controllo di gestione, ai sensi della L.R. 7/2005 e dei suoi Regolamenti Attuativi, sono divenuti entrambi obbligatori.

Nella presente relazione si procede ad analizzare i risultati conseguiti per aree di servizio e ad esaminare costi e risultati aggregati, esplicitando le motivazioni dei più significativi scostamenti rispetto ai valori di budget.

Andamento economico generale

L'esercizio 2018 è stato caratterizzato da un andamento del tasso di occupazione dei posti letto residenziali leggermente inferiore rispetto alle previsioni di budget. Ciò è da imputarsi prevalentemente ad una minore copertura dei posti letto finanziati, i cui ingressi sono gestiti dall'UVM.

La difficoltà ad occupare tempestivamente i posti letto gestiti dall'UVM nel 2018 è stata legata ai seguenti fattori:

- Ad un elevato numero di "dimissioni", che comprendono decessi e trasferimenti in altre strutture e che nel 2018 sono stati pari a 49;
- ad una sfortunata percentuale di decessi occorsi in prossimità del fine settimana o di festività, che fa in modo che il nominativo del nuovo residente possa essere ricevuto dall'UVM solo di lunedì o dopo la festività, con conseguenti allungamenti dei tempi di ingresso;
- ad una rigidità organizzativa interna alla APSP determinata dalla presenza del nucleo Alzheimer: a seguito della modifica ai criteri di valutazione dell'UVM e quindi ai criteri di accesso alla RSA, sono state favorite, rispetto al passato, le persone con demenza e con comportamenti problematici, da inserire nel nucleo Alzheimer. Naturalmente, data l'assenza di preavviso, la APSP si ritrova a dovere liberare un posto nel nucleo attraverso trasferimenti agli altri piani, con conseguente ritardo nell'accoglienza del nuovo residente.

La copertura dei posti letto a pagamento, invece, è di poco superiore a quanto previsto a budget e superiore rispetto a quello del 2017.

Tale andamento ha generato ricavi complessivi derivanti dall'attività residenziale di poco inferiori rispetto al budget.

Positivi, invece, i seguenti risultati:

- i ricavi del centro di riabilitazione che, nel complesso, sono stati superiori ai valori stimati in budget (+17.359,79 euro) e rispetto ai ricavi del 2017 (+ 20.320,85 euro);
- i ricavi del servizio di preparazione e distribuzione pasti a domicilio agli utenti della Comunità di valle Rotaliana sono stati superiori sia rispetto al budget per 10.744,37 sia rispetto al 2017 per euro 11.664,51, grazie ad un incremento del numero di utenti che hanno usufruito del servizio;

Il valore più basso dei ricavi legati agli *alloggi protetti* è dovuto al fatto che sono stati sostenuti nel 2018 costi di gestione inferiori a quelli preventivati in sede di definizione delle tariffe mensili e del budget. Tuttavia, la flessione non incide sul risultato complessivo del bilancio perché pareggia con i relativi minori costi.

RESIDENZA SANITARIA ASSISTENZIALE (R.S.A.) E CASA DI SOGGIORNO

Le presenze residenziali nella RSA sono state inferiori alle previsioni; in particolare, sono state soprattutto le presenze residenziali su posti letto UVM ad essere inferiori a quelle stimate in budget.

Ricordiamo che i posti letto complessivi disponibili sono stati 101, di cui 97 per RSA e 4 per Casa di soggiorno.

In corso di esercizio sono state comunque adottate azioni per ridurre la scoperta dei posti letto UVM conseguente alla dinamica dei decessi e dei trasferimenti in altre strutture. In particolare, sono state intraprese azioni per ridurre al minimo tutti i tempi di sfrido legati alle varie fasi del procedimento dalla comunicazione del posto letto libero all'UVM all'ingresso definitivo.

Inoltre si è massimizzata la copertura dei posti letto a pagamento, ossia posti letto autorizzati ma non accreditati dalla PAT, attraverso l'inserimento di ospiti residenti in Provincia di Trento, che sostengono direttamente l'onere della retta sanitaria, oltre che quella alberghiera.

Presenze Residenziali complessive

DESCRIZIONE		Effettivo 2017	Budget 2018	Effettivo 2018	Effettivo 18-Budget 18	Effettivo 18-Effettivo 17
RSA - Totale giornate di presenza su posti letto finanziati	gg	33.397,00	33.496,05	33.348,00	-148,05	-49,00
RSA - Totale giornate di presenza su posti letto non finanziati	gg	1.621,00	1.642,50	1.678,00	35,50	57,00
CASA SOGGIORNO - Totale giornate di presenza	gg	1.442,00	1.423,50	1.446,00	22,50	4,00
Totale giornate di presenza residenziali	gg	36.460,00	36.562,05	36.472,00	-90,05	12,00
Media giornaliera n. ospiti	n.	99,89	100,17	99,92	-0,25	0,03

Nello specifico le tabelle seguenti descrivono la situazione di occupazione posti letto distintamente per posti letto RSA e casa di soggiorno.

Presenze in RSA

DESCRIZIONE		Effettivo 2017	Budget 2018	Effettivo 2018	Effettivo 18-Budget 18	Effettivo 18-Effettivo 17
Media giornaliera n. ospiti RSA sui 97 posti letto disponibili	n.	95,94	96,27	95,96	-0,31	+0,02

Nelle tabelle seguenti si dettagliano le giornate di presenza distinguendole tra posti letto finanziati e posti letto a pagamento.

Posti letto finanziati

DESCRIZIONE		Effettivo 2017	Budget 2018	Effettivo 2018	Effettivo 18-Budget 18	Effettivo 18-Effettivo 17
Posti letto RSA residenti provenienti dal Comune di Lavis	gg	12.107,00	14.245,95	11.879,00	-2.366,95	-228,00
Posto letto RSA residenti provenienti da altri Comuni	gg	21.290,00	19.250,10	21.469,00	2.218,90	179,00
Posti letto urgenza UVM	gg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale giornate di presenza	gg	33.397,00	33.496,05	33.348,00	-148,05	-49,00
Media giornaliera n. ospiti	n.	91,50	91,77	91,36	-0,41	-0,14

Posti letto non finanziati

DESCRIZIONE		Effettivo 2017	Budget 2018	Effettivo 2018	Effettivo 18-Budget 18	Effettivo 18-Effettivo 17
Posto letto extra PAT	gg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posto letto extra UVM	gg	1.621,00	1.642,50	1.678,00	35,50	57,00
Totale giornate di presenza	gg	1.621,00	1.642,50	1.678,00	35,50	57,00
Media giornaliera n. ospiti	n.	4,44	4,50	4,60	0,10	0,16

Presenze in Casa di soggiorno

DESCRIZIONE		Effettivo 2017	Budget 2018	Effettivo 2018	Effettivo 18-Budget 18	Effettivo 18-Effettivo 17
Media giornaliera n. ospiti Casa Soggiorno sui 4 posti letto disponibili	n.	3,95	3,90	3,96	+0,06	+0,01

Di seguito si riportano i dati di contabilità analitica relativi ai centri di attività RSA e Casa di Soggiorno.

Descrizione	RSA e Casa Soggiorno 2017	RSA e Casa Soggiorno 2018
	€	€
Valore della Produzione	4.704.102	4.964.555
Costi della Produzione	4.775.488	4.962.716
Consumo di beni e materiali	164.667	179.156
Servizi	1.262.127	1.284.688
Godimento beni di terzi	2.271	4.571
Costo del personale	3.252.569	3.349.139
Ammortamenti immobilizzazioni	72.486	76.887
Accantonamenti	0	36.365
Oneri diversi di gestione	21.368	31.909
Risultato della gestione	-71.386	1.839
Risultato della gestione finanziaria	3.558	2.976
Risultato della gestione straordinaria	56.409	0
Imposte sul reddito	8.653	6.349
Risultato dell'esercizio	-20.071	-1.533

Per quanto riguarda i **servizi semiresidenziali**, relativamente all'anno 2018 si fanno le seguenti osservazioni.

CENTRO DI FISIOTERAPIA PER ESTERNI

Il centro di fisioterapia per esterni è attivo in regime privatistico dal mese di novembre 2008 e dal 15/10/2009 eroga servizi di recupero e rieducazione funzionale oltre che in regime privatistico, anche in regime di convenzione con l'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari di Trento.

I ricavi realizzati nel 2018 sono stati superiori alle attese, grazie al migliore risultato dell'attività a pagamento e superiore a quelli del 2017.

Ricavi Centro di riabilitazione per utenti esterni

RICAVI CENTRO DI RIABILITAZIONE PER UTENTI ESTERNI		Effettivo 2017	Budget 2018	Effettivo 2018	Differenza Effettivo 2018– Effettivo 2017	Differenza Effettivo 2018 – Budget 2018
Ricavi centro riabilitazione a pagamento	€	27.431,60	28.000,00	50.478,33	23.046,73	22.478,33
Ricavi centro riabilitazione in convenzione con APSS	€	19.607,34	22.000,00	16.881,46	-2.725,88	-5.118,54
>>Totale ricavi	€	47.152,94	50.000,00	67.359,79	20.320,85	17.359,79

Nel 2018 per il centro di fisioterapia per esterni sono state messe a disposizione:

- 15 ore settimanali totali da parte di tre fisioterapisti di ruolo, che svolgono anche, in orari differenti, attività riabilitativa per i residenti della RSA;
- 36 ore settimanali svolte da un fisioterapista dipendente a tempo determinato, dedicato alle prestazioni fisioterapiche in convenzione e a pagamento.

I seguenti dati sono significativi della mole di attività svolta:

Prestazioni di fisioterapia per utenti esterni – esercizio 2018

Descrizione	A pagamento 2017	In convenzione con APSS 2017	Totale 2017	A pagamento 2018	In convenzione con APSS 2018	Totale 2018
Numero di sedute	560	2.116	2.676	1.358	1.765	3.123
Numero di pazienti trattati	287	345	632	412	306	718

La tabella seguente riepiloga ricavi e costi diretti del servizio:

Risultati del centro di fisioterapia per esterni anno 2018

Descrizione	Regime Privatistico € Anno 2017	Convenzione APSS € Anno 2017	Totale € Anno 2017	Regime Privatistico € Anno 2018	Convenzione APSS € Anno 2018	Totale € Anno 2018	Differenza 2018-2017
Ricavi							
Prestazioni	27.432	12.338	39.769	50.478	14.309	64.787	25.018
Quote di contributi c/attrezzature	0	0	0	250	0	250	250
Finanziamento aggiuntivo PAT	0	7.270	7.270	0	5.299	5.299	-1.971
Totale Ricavi	27.432	19.607	47.039	50.728	19.607	70.336	23.297
Costi diretti							
Costo personale riabilitativo	13.925	21.001	34.927	26.736	20.733	47.469	12.542
Costo personale amministrativo dedicato	1.097	1.344	2.441	1.643	1.427	3.070	629
Costi per formazione del personale riabilitativo	0	0	0	0	0	0	0
Servizio pulizia e utenze locali dedicati	798	798	1.595	782	782	1.564	-31
Manutenzione attrezzature	0	0	0	0	0	0	0
Amm.to Attrezzature fisioterapiche dedicate	0	0	0	631	0	631	631
Costi materiale sanitario specifico	0	0	0	905	0	905	905
Spese di Pubblicità e Comunicazione	0	0	0	0	0	0	0
Totale Costi diretti	15.820	23.143	38.963	30.697	22.942	53.639	14.676
Risultato Centro Fisioterapia per Esterni	11.611	-3.535	8.076	20.032	-3.335	16.697	8.621

I costi indiretti (costi pulizie, utenze, manutenzioni, amministrazione, consulenze) relativi alla palestra per prestazioni a pagamento non sono stati imputati in quanto – essendo la stessa utilizzata per i residenti - sarebbero stati comunque sostenuti in uguale misura, indipendentemente dalla presenza o dalla diversa entità dell'attività di fisioterapia per esterni.

Sono stati imputati invece i costi indiretti sostenuti per la palestra della dependance riservata agli utenti esterni.

Sul positivo risultato del centro di riabilitazione ha inciso la maggiore incidenza del numero di ore dedicate alla fisioterapia a pagamento rispetto a quelle dedicate alla fisioterapia in convenzione, i maggiori ricavi derivanti dalla fisioterapia a pagamento, dovuti ad una incrementata attività in termini di numero di prestazioni.

L'utile prodotto dal servizio di fisioterapia a pagamento ha permesso di assorbire la perdita del servizio di fisioterapia in convenzione. Tale perdita è dovuta al fatto che la APSS riconosce delle tariffe alla APSP per le prestazioni fisioterapiche, del tutto insufficienti a coprire i costi totali sopportati e

neppure sufficienti a coprire il solo costo del personale dedicato.

Si fa presente che sin dal 2014 si è riorganizzato il servizio proprio per migliorare l'utile da esso generato. Le scelte organizzative hanno dato il loro frutto: infatti sin dal 2014 il centro di riabilitazione è in utile, grazie ad una diversa proporzione fra utenti a pagamento e utenti in convenzione e a fronte di una riduzione delle ore di prestazioni in convenzione.

SERVIZIO PREPARAZIONE E DISTRIBUZIONE PASTI A DOMICILIO AGLI UTENTI DELLA COMUNITA' DI VALLE ROTALIANA

Nel 2014 è stato avviato il servizio di preparazione e distribuzione pasti a domicilio agli utenti della Comunità di valle Rotaliana oltre a quello già presente di preparazione pasti in sede.

Ciò ha consentito di avere nel 2018 un ricavo pari a euro 80.370,43. Considerato che per assicurare il servizio la APSP Giovanni Endrizzi ha sostenuto la spesa di euro 22.545,82 per il servizio di trasporto affidato ad una cooperativa e la spesa di euro 40.092,01 per l'acquisto pasti dalla ditta appaltatrice del servizio di ristorazione nella RSA, il servizio ha prodotto un utile di euro 17.732,60.

Si fa presente, tuttavia, che il servizio ha segnato una flessione rispetto alle previsioni e all'esercizio 2014 (- 5.974,53 euro) dovuta alla riduzione del numero di utenti conseguente al cambio di tariffe di vendita dei pasti al cittadino, che dal mese di luglio 2015 è stato parametrato al reddito.

Risultato del servizio pasti a domicilio

Descrizione	Anno 2017	Anno 2018
Ricavi	65.054,44	80.370,43
Costo acquisto pasti da ditta ristorazione	-33.170,62	-40.092,01
Costo di trasporto externalizzato	-18.559,88	-22.545,82
Risultato del servizio	13.323,94	17.732,60

ALLOGGI PROTETTI

Nell'anno 2009 la APSP Giovanni Endrizzi ha acquistato quattro appartamenti di cui tre da destinare ad alloggi protetti e uno ad alloggio semiprotetto.

Dai dati di contabilità analitica relativi al centro di attività Alloggi Protetti riportati nella seguente tabella, si evince che il centro di costo è a pareggio.

Descrizione	Alloggi Protetti 2017	Alloggi Protetti 2018
Ricavi		
Concessione in uso al netto del conguaglio	12.249,13	11.210,66
Totale Ricavi	12.249,13	11.210,66
Costi		
Spese condominiali (incluso riscaldamento e acqua)	5.457,96	3.882,08

Descrizione	Alloggi Protetti 2017	Alloggi Protetti 2018
Amm.to Attrezzature e impianti	219,84	219,84
Spese per gestione immobile (manutenzioni, utenze, rifiuti ...)	3.035,49	3.115,85
Gestione amministrativa, contabile e assicurazione	1.538,98	1.994,83
Imposte, tasse e bollati	1.996,86	1.998,06
Totale Costi	12.249,13	11.210,66
Risultato	0,00	0,00

AZIENDA AGRICOLA

I ricavi dell'azienda agricola si riferiscono a mele e uva raccolte nel 2017 e comprendono i rimborsi assicurativi ricevuti per la frutta danneggiata dal maltempo. Essi sono inferiori sia alle previsioni che rispetto all'anno precedente, in quanto sono stati conferiti 200 quintali di uva in meno ed una parte del frutteto è stata venduta nel mese di giugno. Il bilancio dell'attività, comunque, è positivo e riporta un utile di euro 10.785,43.

Descrizione	Azienda Agricola 2017	Azienda Agricola 2018	2018-2017
VALORE DELLA PRODUZIONE	38.957,16	34.241,68	-4.715,48
Ricavi per vendita di prodotti	38.957,16	34.241,68	-4.715,48
COSTO DELLA PRODUZIONE	26.473,06	23.275,25	-3.197,81
Affidamento a terzi della gestione	18.998,79	15.954,71	-3.044,08
Acquisti di materiali	3.196,24	2.716,82	-479,42
Consulenze	0,00	0,00	0,00
Utenze	616,00	434,01	-181,99
Assicurazioni	1.199,27	1.340,02	140,75
Amm.to impianto vigneto e attrezzature	1.295,80	1.095,30	-200,50
Oneri diversi di gestione e imposte diverse	917,00	1.484,43	567,43
Gestione amministrativa	249,96	249,96	0,00
Risultato della gestione	12.484,10	10.966,43	-1.517,67
PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
Interessi autofinanziamento	0,00	0,00	0,00
Imposte sul reddito	180,83	181,00	0,17
Risultato (perdita)	12.303,27	10.785,43	-1.517,84

L'azienda agricola registra quindi un risultato della gestione in utile.

CONTRIBUTO DEI CENTRI DI ATTIVITÀ AL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Si riporta di seguito il riepilogo dei risultati ottenuti complessivamente dai diversi centri di attività e il loro contributo ai fini dell'ottenimento del risultato di esercizio.

Descrizione	RSA e Casa Soggiorno	Centro di riabilitazione per esterni	Azienda Agricola	Alloggi Protetti	Totale
	€	€	€	€	€
Valore della Produzione	4.964.555	70.336	34.242	11.211	5.080.343
Costi della Produzione	4.962.716	53.639	23.275	11.077	5.050.707
Consumo di beni e materiali	179.156	905	2.717	0	182.778
Servizi	1.284.688	1.564	17.729	6.998	1.310.980
Godimento beni di terzi	4.571				4.571
Costo del personale	3.349.139	50.539	250	1.995	3.401.923
Ammortamenti immobilizzazioni	76.887	631	1.095	220	78.833
Accantonamenti	36.365	0	0	0	36.365
Oneri diversi di gestione	31.909	0	1.484	1.864	35.257
Risultato della gestione	1.839	16.697	10.966	134	29.636
Risultato della gestione finanziaria	2.976				2.976
Risultato della gestione straordinaria	0				0
Imposte sul reddito	6.349	0	181	134	6.664
Risultato dell'esercizio	-1.533	16.697	10.785	0	25.949

D) Analisi dei principali dati economici e degli scostamenti rispetto a quelli previsti nel budget

Il conto economico riclassificato della APSP al 31/12/2018 confrontato con quello dell'esercizio precedente e con il budget 2018 è il seguente:

	Esercizio 2017	Budget 2018	Esercizio 2018	Variazione 2018- 2017		Scostamento 2018- Budget	
	€	€	€	€	%	€	%
Ricavi da vendite e prestazioni	4.514.201,12	4.555.784,14	4.572.178,41	57.977,29	1,28%	16.394,27	0,36%
Rimborso per costi esterni	73.144,91	80.643,92	80.187,99	7.043,08	9,63%	-455,93	-0,57%
Costi esterni	1.462.008,14	1.454.502,24	1.498.328,92	36.320,78	2,48%	43.826,68	3,01%
Valore aggiunto	3.125.337,89	3.181.925,82	3.154.037,48	28.699,59	0,92%	-27.888,34	-0,88%
Costo del lavoro	3.291.985,88	3.309.786,87	3.401.922,82	109.936,94	3,34%	92.135,95	2,78%
Rimborso costo del lavoro	123.773,82	123.773,00	263.000,95	139.227,13	0,00%	139.227,95	112,49%
Margine operativo lordo	-42.874,17	-4.088,05	15.115,61	57.989,78	-135,26%	19.203,66	- 469,75%
Ammortamenti svalutazioni ed altri accantonamenti	74.001,56	65.062,62	115.198,04	41.196,48	55,67%	50.135,42	77,06%
Risultato operativo	-116.875,73	-69.150,67	-100.082,43	16.793,30	-14,37%	-30.931,76	44,73%
Risultato della gestione accessoria	66.184,13	74.037,67	129.718,91	63.534,78	96,00%	55.681,24	75,21%
Risultato gestione finanziaria	3.558,10	2.869,00	2.976,10	-582,00	-16,36%	107,10	3,73%
Risultato ordinario	-47.133,50	7.756,00	32.612,58	79.746,08	-169,19%	24.856,58	320,48%
Componenti straordinarie nette	56.409,20	0,00	0,00	-56.409,20	-100,00%	0,00	0,00%
Risultato prima delle imposte	9.275,70	7.756,00	32.612,58	23.336,88	251,59%	24.856,58	320,48%
Imposte sul reddito	8.968,00	7.756,00	6.663,88	-2.304,12	-25,69%	-1.092,12	-14,08%
Risultato netto	307,70	0,00	25.948,70	25.641,00	8333,12%	25.948,70	100,00%

La riclassificazione del bilancio secondo il criterio del valore aggiunto consente di quantificare il reddito nel suo progressivo manifestarsi attraverso l'impatto delle varie aree della gestione dell'impresa.

Il margine operativo lordo dell'esercizio 2018 è positivo.

Nel 2018 si sono registrati *ricavi da vendite e prestazioni* superiori sia a quelli quantificati in budget (+ 16.394,27 euro), sia rispetto al 2017 (+57.977,29 euro), per una positiva dinamica dei ricavi da centro di riabilitazione e dal servizio di preparazione e consegna pasti a domicilio, che hanno più che controbilanciato i minori ricavi da RSA rispetto a quelli preventivati in budget.

Nel 2018 si è registrato un *costo del personale* superiore rispetto al budget 2017 e all'anno 2016, dovuto ad una combinazione di fattori che hanno comportato maggiori costi ed altri che hanno comportato minori costi.

Tra i maggiori costi del personale si rilevano:

- I maggiori costi legati al rinnovo contrattuale dei dipendenti per l'anno 2018, pari ad € 263.000,95, interamente finanziati con contributo della Provincia Autonoma di Trento.
- un accantonamento a Fondo gestione contrattuale di € 125.955,77, incluso nei conti di costo del personale (stipendi, straordinario, oneri);
- un maggior costo per *Formazione e addestramento personale*.

Tra i minori costi del personale sono da considerare i seguenti:

- Minori costi nel conto *Stipendi personale* dovuti a:
 - costi inferiori alle previsioni per minori tempi pieni equivalenti di infermieri dipendenti, poiché due infermieri hanno rassegnato anticipatamente le proprie dimissioni e sono stati in seguito sostituiti con libero professionisti;
 - Il personale assistenziale è stato assente – per malattia, infortuni e permessi retribuiti vari- per un numero di ore inferiore alle previsioni di 2.160, corrispondenti a 1,40 tempi pieni equivalenti, che hanno creato un risparmio di € 36.000. Le suddette assenze sono state inoltre sostituite per l'83%, contro il 91% preventivato, con un risparmio di ulteriori € 12.600.
- Minori costi per *TFR del personale*: si rileva, come per l'esercizio precedente, che la quota di TFR a carico INPS gestione EX INPDAP risulta essere significativamente più consistente rispetto agli esercizi precedenti al 2017, poiché in seguito all'incremento delle retribuzioni da CCPL, l'imponibile sul quale è calcolata la quota INPDAP, corrispondente alle ultime 12 mensilità di retribuzione, è aumentato in modo non proporzionale al TFR maturato dai dipendenti.

Per quanto riguarda gli *ammortamenti*, si registra un valore degli ammortamenti superiore a quello previsto nel budget 2018. Sono inoltre stati fatti accantonamenti per rischi per euro 36.365,49, di cui euro 10.404,85 nel fondo svalutazione crediti ed euro 25.960,64 nel fondo manutenzione straordinaria.

La *gestione accessoria* presenta un saldo positivo. La gestione accessoria comprende costi e ricavi non strettamente correlati con l'attività istituzionale (oneri diversi di gestione, costi e ricavi dell'azienda agricola e contributi in conto esercizio) e ha registrato un miglioramento rispetto all'esercizio precedente e al budget.

Per quanto riguarda invece la *gestione finanziaria*, il risultato positivo è inferiore rispetto all'anno 2017 e in linea con il budget.

È utile analizzare il conto economico 2018, rappresentato nella forma del bilancio d'esercizio, confrontandolo con il budget 201.

Ricavi da vendite e prestazioni

	Budget 2018	Esercizio 2018	Scostamento 2018- Budget	
	€	€	€	%
Retta Sanitaria	2.683.790,70	2.676.368,31	-7.422,39	-0,28%
Retta Alberghiera	1.739.197,38	1.736.869,22	-2.328,16	-0,13%
Servizi Semiresidenziali	132.796,06	158.940,88	26.144,82	19,69%
Totale	4.555.784,14	4.572.178,41	16.394,27	0,36%

Come già anticipato nel paragrafo sull'andamento economico per aree di servizio, nell'esercizio 2018 si sono registrati ricavi inferiori per retta sanitaria e alberghiera per i motivi sopra dettagliati.

I servizi semiresidenziali, invece, hanno presentato uno scostamento positivo rispetto al budget.

	Budget 2018	Esercizio 2018	Scostamento 2018- Budget	
	€	€	€	%
Ricavi Centro Servizi	69.626,06	80.370,43	10.744,37	15,43%
Ricavi Centro Riabilitazione	50.000,00	67.359,79	17.359,79	34,72%
Ricavi Alloggi Protetti	13.170,00	11.210,66	-1.959,34	-14,88%
Totale	132.796,06	158.940,88	26.144,82	19,69%

I motivi degli scostamenti sono dettagliatamente illustrati nel paragrafo sull'andamento economico per aree di servizio.

Altri ricavi e proventi

Categoria	Budget 2018	Esercizio 2018	Scostamento 2018- Budget	
	€	€	€	%
CONTRIBUTI ORDINARI	33.193,12	26.852,54	-6.340,58	-19,10%
ALTRI RICAVI E PROVENTI	272.198,82	481.312,54	209.113,72	76,82%
Totale	305.391,94	508.165,08	202.773,14	66,40%

- Il conto Contributi ordinari registra una sensibile differenza rispetto a quanto preventivato in budget; in esso confluiscono contributi in conto esercizio ed in particolare le donazioni da parte di privati (offerte raccolte in chiesa, offerte per prestito ausili, donazioni libere) e una donazione da parte della Cassa Rurale di Lavis -Valle di Cembra concessa alla APSP per un progetto di miglioramento per la qualità di vita dei residenti pari a euro € 5.464,72, concessa in misura inferiore rispetto a quella stimata in budget. Inoltre, una somma di euro 2.732,00 concessa dalla Cassa Rurale a titolo di contributo per un progetto di formazione sul campo, è stata accantonata a Riserva di donazione per formazione, nello Stato Patrimoniale, in quanto il progetto non è stato più realizzato nel 2018.

- Gli Altri ricavi e proventi sono così dettagliati:

Descrizione	Budget 2018 €	Esercizio 2018	Scostamento 2018-Budget €
Rimborsi costi del personale	123.773,00	263.000,95	139.227,95
Plusvalenze su cessioni ordinarie di beni	0,00	70.982,69	70.982,69
Ricavi diversi	30.781,90	31.338,54	556,64
Rimborso spese	80.643,92	80.187,99	-455,93
Ricavi Azienda Agricola	37.000,00	35.802,37	-1.197,63
Totale	272.198,82	481.312,54	209.113,72

- Il conto Rimborso costi del personale è costituito dal finanziamento erogato dalla Provincia Autonoma di Trento per la copertura dei costi derivanti dall’applicazione del rinnovo del Contratto Collettivo Provinciale di Lavoro. Corrisponde ai costi effettivamente contabilizzati nel conto Costo del personale.
- I ricavi per Plusvalenze su cessioni ordinarie di beni si riferiscono alla plusvalenza di € 70.982,69 realizzata a seguito della vendita del frutteto identificato dalle particelle fondiarie n. 1544 e 3273/2 del Comune Catastale di Lavis. L’importo di alienazione del terreno è stato pari ad € 78.225.
- Il conto Ricavi Diversi comprende:
 - tasse di concorso;
 - ricavi per vendita di pasti ad utenti privati;
 - ricavi per royalty corrisposta dalla Dussmann Service S.r.l. per produzione di pasti per esterni;
 - rimborso oneri a forfait per macchine di somministrazione cibi e bevande;
 - rimborso spese per noleggio sale per formazione;
 - ricavi per prestazioni di parrucchiera a pagamento.
- Il conto Rimborso spese è composto da:
 - rimborsi per farmaci e materiale sanitario fornito dalla APSS, il cui ammontare corrisponde al costo sostenuto ed è stato inferiore rispetto al budget stanziato dalla PAT e anche all’esercizio precedente;
 - rimborso di spese postali a carico dei residenti;
 - rimborso di spese diverse a carico dei residenti (farmaci, acquisto di biancheria ed effetti personali);
- I Ricavi dell’azienda agricola, riferiti alla produzione del 2017, sono inferiori alle previsioni di budget e sono inferiori anche ai ricavi dell’esercizio 2017 per i seguenti motivi:
 - un significativo quantitativo di uva è stato danneggiato dal maltempo e pertanto sono stati conferiti 216,90 quintali in meno di uva. A parziale copertura della perdita di ricavo è stato incassato il rimborso assicurativo di € 5.286,34.;
 - sono stati conferiti 47,20 quintali in più di mele rispetto all’anno precedente per i quali il prezzo riconosciuto è stato superiore all’anno precedente in media di € 9,40 al quintale.

Proventi finanziari

Categoria	Budget 2018	Esercizio 2018	Scostamento 2018- Budget	
	€	€	€	%
PROVENTI FINANZIARI	4.884,00	4.088,19	-795,81	-16,29%

L’Azienda nel 2018 ha avuto in essere i seguenti investimenti:

TITOLO	VALORE NOMINALE	PERIODO	TASSO NETTO LORDO	INTERESSI LORDI AL 31/12/2018	Ritenuta fiscale 26%	Rendimento netto
IT/000512360/6 C.R.Lavis VDC	€ 660.000,00	01/01/17-25/01/2018	1,000%	€ 251,15	€ 65,30	€ 185,85
Tasso fisso	€ 620.000,00	26/01/2018-03/08/18	1,000%	€ 3.491,68	€ 907,84	€ 2.583,84
Conto di deposito	€ 700.000,00	27/09/18-26/12/18	0,200%	€ 345,22	€ 89,76	€ 255,46
Totale				€ 4.088,05	€ 1.062,89	€ 3.025,15

Agli interessi attivi derivanti da investimenti in titoli e obbligazioni si aggiungono interessi attivi su conto corrente.

Acquisti di beni e materiali

Categoria	Budget 2018	Esercizio 2018	Scostamento 2018- Budget	
	€	€	€	%
Acquisto di beni e materiali per assistenza	129.492,06	132.606,59	3.114,53	2,41%
Acquisto di beni e materiali per attività alberghiera	17.087,68	22.322,54	5.234,86	30,64%
Acquisti diversi	23.134,00	22.445,27	-688,73	-2,98%
Variazione delle rimanenze	0,00	5.403,87	5.403,87	100,00%
Totale	169.713,74	182.778,27	13.064,53	7,70%

Rispetto al Budget i costi per acquisti sono nel complesso superiori.

Si precisa che il costo per Acquisto di beni e materiali per attività alberghiera è superiore a quanto stimato in quanto, in sede di formulazione del budget, era stato previsto l'uso della riserva di donazione per l'acquisto di materiali per l'animazione, alla quale poi non è stato più necessario fare ricorso.

Il conto Variazione delle rimanenze (rimanenze iniziali – rimanenze finali) registra un saldo positivo (+ euro 5.403,87) in quanto sono state ridotte le scorte per presidi per l'incontinenza e a fine esercizio non risultano scorte di detersivi per lavanderia, poiché è stato stipulato un nuovo contratto di fornitura a canone fisso, con gestione dei detersivi direttamente a carico del fornitore.

Per Acquisti diversi si sono sostenuti costi leggermente inferiori rispetto alla previsione. Ad una riduzione degli acquisti di materiale per manutenzione e per l'azienda agricola si è accompagnato un aumento dei costi di carburante, dovuto ad un incremento dei consumi. Al fine di contenere la spesa la A.P.S.P. ha aderito alla Convenzione Buoni Carburante della Consip.

Servizi

Il costo per servizi è stato nel complesso superiore rispetto alle previsioni (+ euro 28.625,40), come si evince dalla tabella seguente.

Categoria	Budget 2018	Esercizio 2018	Scostamento 2018-Budget	
	€	€	€	%
Prestazioni Servizi Di Assistenza alla Persona	134.618,87	164.466,32	29.847,45	22,17%
Servizi Appaltati	794.039,09	793.230,50	-808,59	-0,10%
Manutenzioni Ordinarie	79.063,00	75.672,59	-3.390,41	-4,29%
Utenze	173.938,48	170.030,14	-3.908,34	-2,25%
Consulenze	1.750,00	774,42	-975,58	-55,75%
Collaborazioni e Prestazioni Occ.li	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amministratori	38.923,00	35.425,57	-3.497,43	-8,99%
Revisori	4.571,89	4.567,68	-4,21	-0,09%
Servizi Diversi	40.663,22	51.962,34	11.299,12	27,79%
Assicurazioni	14.786,61	14.850,00	63,39	0,43%
Totale	1.282.354,16	1.310.979,56	28.625,40	2,23%

➤ Prestazioni di servizi di assistenza alla persona

Categoria	Budget 2018	Esercizio 2018	Scostamento 2018-Budget	
	€	€	€	%
Servizio medico generico	55.665,00	56.102,10	437,10	0,79%
Servizio medico specialistico e odontoiatrico	890,50	5.324,08	4.433,58	497,88%
Servizio infermieristico in convenzione	53.366,37	69.399,06	16.032,69	30,04%
Servizio parrucchiera e pedicure	17.389,65	19.749,27	2.359,62	13,57%
Servizio Religioso	148,54	4.315,20	4.166,66	2805,08%
Altri servizi di assistenza alla persona	6.022,80	8.330,71	2.307,91	38,32%
Servizio parrucchiera Centro Servizi	1.136,01	1.245,90	109,89	9,67%
>>Totale Prestazioni servizi di assistenza alla persona	134.618,87	164.466,32	29.847,45	22,17%

- *Servizio medico specialistico e odontoiatrico*: include la spesa per il medico dermatologo, per la psicologa al servizio dei residenti e dei familiari e per la logopedista; è stato superiore al previsto in quanto in budget non era stato incluso il corrispettivo per il dermatologo;
- *Servizio infermieristico in convenzione*: Maggior numero di ore richieste a liberi professionisti infermieri per sostituzione di malattie, maternità e assenze non retribuite del personale dipendente. In particolare si sono avute due improvvise dimissioni di due infermiere dipendenti,

non immediatamente sostituite ed un tirocinio in più di una infermiera dipendente in affiancamento.

- *Servizio religioso*: in sede di formulazione del budget si era preventivato di utilizzare la riserva di donazione per la cappella a copertura del costo del servizio religioso, poi non più utilizzata; questo giustifica l'importo superiore rispetto al budget;
- *Altri servizi di assistenza alla persona*: nel 2018 sono state introdotte persone nell'ambito del cosiddetto "Progettone" in numero superiore rispetto a quanto stimato in budget.

➔ Servizi appaltati

Categoria	Budget 2018	Esercizio 2018	Scostamento 2018- Budget	
	€	€	€	%
Appalto pulizie	267.855,99	267.374,22	-481,77	-0,18%
Appalto noleggio biancheria piana	32.000,00	32.385,63	385,63	1,21%
Appalto ristorazione	467.397,60	469.140,90	1.743,30	0,37%
Servizio elaborazione stipendi	8.630,00	8.375,04	-254,96	100,00%
Affidamento azienda agricola a terzi	18.155,50	15.954,71	-2.200,79	-12,12%
Totale	794.039,09	793.230,50	-808,59	-0,10%

I costi per servizi appaltati sono di poco inferiori alle previsioni per i seguenti motivi:

- *Appalto ristorazione*: maggior costo per maggiori pasti a domicilio e maggiori giornate alimentari di residenti e dipendenti.
- *Affidamento azienda agricola a terzi*: si è avuto un risparmio in quanto una parte del frutteto è stato venduto in corso d'anno.

➔ Manutenzioni ordinarie

Il saldo delle manutenzioni ordinarie è inferiore rispetto al Budget.

Categoria	Budget 2018	Esercizio 2018	Scostamento 2018- Budget	
Manutenzione fabbricati	3.100,00	2.692,40	-407,60	-13,15%
Manutenzione impianti	35.776,00	33.950,32	-1.825,68	-5,10%
Manutenzione automezzi	1.400,00	1.959,55	559,55	39,97%
Manutenzione attrezzature, mobili e arr.	12.995,00	13.741,07	746,07	5,74%
Canoni ass. software, hardware	25.792,00	23.329,25	-2.462,75	-9,55%
Totale	79.063,00	75.672,59	-3.390,41	0,18

➔ Utenze

Sotto la voce "Utenze" si registra un minor costo pari a euro 3.908,34 rispetto a quello previsto in budget.

Di seguito si dà evidenza dei conti di dettaglio.

Categoria	Budget 2018	Esercizio 2018	Scostamento 2018- Budget	
Telefonia e Internet	3.914,00	3.725,79	-188,21	-4,81%
Energia elettrica	45.132,00	45.233,13	101,13	0,22%
Energia elettrica Azienda Agricola	394,56	256,95	-137,61	-34,88%
Gas metano	70.000,00	66.514,57	-3.485,43	-4,98%
Acqua	28.747,10	34.373,21	5.626,11	19,57%
Acqua Azienda Agricola	100,00	103,46	3,46	3,46%
Rifiuti solidi urbani	18.542,30	13.838,53	-4.703,77	-25,37%
Rifiuti speciali	2.000,00	2.102,42	102,42	5,12%
Utenze diverse	5.108,52	3.882,08	-1.226,44	-24,01%
Totale	173.938,48	170.030,14	-3.908,34	-0,66

- In aumento rispetto al budget il costo dell'*acqua* (+ 5.626,11);
- In riduzione rispetto al budget: i costi di *gas metano*; il costo per *rifiuti solidi urbani*, che comprende un rimborso dall'ASIA di € 3.400 per ricalcolo della tariffa dell'esercizio precedente – non stimata nel budget; le *utenze diverse*, che comprendono i costi per spese condominiali degli alloggi protetti, incluso riscaldamento e acqua.
- *Telefonia ed Energia* registrano costi in linea col budget.

➤ Consulenze

Le spese per consulenze sono inferiori a quelle previste in budget.

Categoria	Budget 2018	Esercizio 2018	Scostamento 2018- Budget	
Consulenze mediche specialistiche	0,00	0,00	0,00	0,00%
Consulenze per la sicurezza e tecniche	250,00	475,76	225,76	90,30%
Consulenze informatiche	0,00	0,00	0,00	0,00%
Consulenze amministrative e gestionali	1.500,00	74,16	-1.425,84	-95,06%
Totale	1.750,00	549,92	-1.200,08	

In particolare, rispetto al Budget 2018 i costi per incarichi di recupero credito affidati ad avvocati sono contabilizzati non più nel conto Consulenze, bensì nel conto Prestazioni Professionali non consuntive, in quanto configurabili come prestazione di servizio.

➤ Servizi diversi

Si precisa che i costi per *servizi diversi* comprendono le seguenti voci di spesa.

Categoria	Budget 2018	Esercizio 2018	Scostamento 2018- Budget	
Trasporto pasti	18.536,22	22.545,82	4.009,60	22%
Spese per concorsi e sel. personale	0,00	0,00	0,00	0,00%
Spese per pubblicazioni e stampe	0,00	0,00	0,00	0,00%
Spese di comunicazione	3.000,00	0,00	-3.000,00	-100%
Prestazioni prof.li non consulenziali	16.127,00	21.914,95	5.787,95	36%
Altre spese per servizi	3.000,00	7.501,57	4.501,57	150%
Totale	40.663,22	51.962,34	11.299,12	28%

I maggiori costi rispetto al budget sono dovuti a:

- maggiori spese per *Trasporto pasti*, a causa dell'aumentata domanda di pasti a domicilio;
- maggiori spese per *Prestazioni professionali non consulenziali*: + € 2.650 per il rinnovo delle certificazioni del sistema di qualità e di sicurezza; + € 1.500 per l'acquisto del servizio consortile privacy e DPO da UPIPA; maggior costo per servizio di recupero crediti pari ad € 1.900;
- maggiori spese per *Altre spese per servizi*: in sede di formulazione del budget si era previsto di utilizzare la riserva di donazione a copertura del costo dell'attività di pet-therapy, che poi in corso di esercizio non è stato più necessario perché le disponibilità di bilancio sono state capienti; inoltre il conto include la quota di compartecipazione al costo per i soggiorni estivi corrisposta alla Comunità di Valle per € 2.000, non prevista in Budget; sono registrati nel conto anche pranzi offerti ai Residenti nell'ambito di uscite organizzate dal servizio di animazione (+ € 1.000), non previsti nel Budget.

Costo del personale

Categoria	Budget 2018	Esercizio 2018	Scostamento 2018- Budget	
	€	€	€	%
Stipendi personale	2.490.541,86	2.586.072,82	95.530,96	3,84%
Straordinario del personale	6.000,00	4.462,81	-1.537,19	-25,62%
Oneri sociali INPDAP personale	643.557,50	681.853,12	38.295,62	5,95%
Oneri per ass.ne INAIL del personale	24.269,01	22.127,73	-2.141,28	-8,82%
Oneri per previdenza integrativa personale	25.963,17	31.758,27	5.795,10	22,32%
TFR del personale	99.000,00	50.979,40	-48.020,60	-48,51%
Oneri sociali INPS personale	8.355,33	10.842,56	2.487,23	29,77%
Rimborsi diversi al personale	1.700,00	2.483,09	783,09	46,06%

Categoria	Budget 2018	Esercizio 2018	Scostamento 2018-Budget	
Formazione e addestramento personale	8.000,00	9.253,52	1.253,52	15,67%
Sorveglianza sanitaria	2.400,00	2.018,00	-382,00	-15,92%
Altri costi del personale	0,00	71,50	71,50	100,00%
>>Costo del personale	3.309.786,87	3.401.922,82	92.135,95	2,78%

Il saldo del costo del personale comprende i **maggiori costi** per il rinnovo contrattuale dei dipendenti per l'anno 2018 pari ad € 263.000,95, interamente finanziati con contributo della Provincia Autonoma di Trento.

I conti di costo del personale comprendono un accantonamento a Fondo gestione contrattuale di € 125.955,77.

I maggiori oneri derivanti dal rinnovo contrattuale sono stati compensati da **minori costi**, come di seguito dettagliato:

- *Stipendi personale:*

- costi inferiori alle previsioni per minori tempi pieni equivalenti di infermieri dipendenti, poiché due infermieri hanno rassegnato anticipatamente le proprie dimissioni e sono stati in seguito sostituiti con libero professionisti;
- Il personale assistenziale è stato assente – per malattia, infortuni e permessi retribuiti vari- per un numero di ore inferiore alle previsioni di 2.160, corrispondenti a 1,40 tempi pieni equivalenti, che hanno creato un risparmio di € 36.000. Le suddette assenze sono state inoltre sostituite per l'83%, contro il 91% preventivato, con un risparmio di ulteriori € 12.600.

- *TFR del personale:* si rileva, come per l'esercizio precedente, che la quota di TFR a carico INPS gestione EX INPDAP risulta essere significativamente più consistente rispetto agli esercizi precedenti al 2017, poiché in seguito all'incremento delle retribuzioni da CCPL, l'imponibile sul quale è calcolata la quota INPDAP, corrispondente alle ultime 12 mensilità di retribuzione, è aumentato in modo non proporzionale al TFR maturato dai dipendenti.

Il conto *Formazione e addestramento personale* registra un costo superiore rispetto al budget; si precisa che è esposto al netto dell'utilizzo della riserva per formazione di € 1.502,00.

Ammortamenti

I costi per ammortamenti di immobilizzazioni materiali sono risultati superiori sia al budget che all'esercizio 2017.

Accantonamenti

Sono stati fatti accantonamenti per rischi per euro 36.365,49, di cui euro 10.404,85 nel fondo svalutazione crediti ed euro 25.960,64 nel fondo manutenzione straordinaria.

E) Analisi dei principali dati patrimoniali e delle variazioni rispetto a quelli dell'esercizio precedente

Di seguito si riportano i principali dati patrimoniali e le variazioni rispetto al 2017.

Immobilizzazioni Nette

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Scostamento 2018-2017	
	€	€	€	%
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI NETTE	20.681,07	15.856,60	-4.824,47	-23,33%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI NETTE	14.704.274,01	14.684.256,84	-20.017,17	-0,14%
PARTECIPAZIONI ED ALTRE IMMOBILIZZ. FINANZIARIE	1.011.834,79	373.627,62	-638.207,17	-63,07%
CAPITALE IMMOBILIZZATO	15.736.789,87	15.073.741,06	-663.048,81	-4,21%

Attivo circolante

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Scostamento 2018-2017	
	€	€	€	%
RIMAMENZE	10.665,65	5.261,78	-5.403,87	-50,67%
CREDITI	767.334,35	1.024.313,75	256.979,40	33,49%
ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	0,00	0,14	0,14	100,00%
DISPONIBILITA' LIQUIDE	297.995,74	823.749,17	525.753,43	176,43%
ATTIVO CIRCOLANTE	1.075.995,74	1.853.324,84	777.329,10	72,24%

Capitale di dotazione

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Scostamento 2018-2017	
	€	€	€	%
CAPITALE DI DOTAZIONE	207.058,70	207.058,70	0,00	0,00%
RISERVE	14.217.154,64	14.232.049,06	14.894,42	0,10%
CONTRIBUTI IN C/ CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00%
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	955.246,67	955.246,67	0,00	0,00%
RISULTATI PORTATI A NUOVO	30.400,70	30.991,64	590,94	1,94%
RISULTATO D'ESERCIZIO	283,24	25.948,70	25.665,46	9061,38%
CAPITALE DI DOTAZIONE	15.410.143,95	15.451.294,77	41.150,82	0,27%

Capitale di Terzi

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Scostamento 2018-2017	
	€	€	€	%
FONDI PER RISCHI ED ONERI	228.527,52	332.158,04	103.630,52	45,35%
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	438.916,47	362.423,89	-76.492,58	-17,43%
DEBITI	663.370,19	636.972,89	-26.397,30	-3,98%
CAPITALE DI TERZI	1.330.814,18	1.331.554,82	740,64	0,06%
	0,00	0,00	0,00	

Il Fondo per rischi e oneri comprende:

Descrizione	Saldo al 31/12/2018 €
Fondo oneri futuri del personale	17.695,85
Fondo Produttività personale	121.045,78
Fondo per la manutenzione	67.460,64
Fondo gestione contrattuale dipendenti	125.955,77
Totale	332.158,04

Il Fondo oneri futuri del personale è composto da retribuzioni già maturate dai dipendenti, ma di importo ancora incerto e stimato, derivante da rinnovi contrattuali e da accordi di settore.

Il Fondo per la Produttività del Personale è calcolato secondo le disposizioni previste per il FO.R.E.G. (Fondo Per La Riorganizzazione E L'efficienza Gestionale) dal Contratto Collettivo Provinciale di Lavoro 2016/2018, per il personale del comparto autonomie locali – area non dirigenziale, siglato in data 01/10/2018.

Il Fondo per la manutenzione è composto da accantonamenti destinati a coprire costi di manutenzione quali tinteggiature dell'edificio e manutenzioni ordinarie rilevanti ed impreviste.

Il Fondo gestione contrattuale dipendenti è destinato alla copertura di costi per assenze lunghe del personale, eccedenti le previsioni di Budget. L'accantonamento dell'esercizio corrisponde alla media dei costi sostenuti per assenze lunghe negli ultimi tre esercizi.

F) Analisi degli investimenti

Nel corso del 2018 sono stati effettuati i seguenti investimenti:

Terreni e fabbricati

Descrizione immobilizzazione	Movimenti del 2017 €		Saldo netto al 31/12/2017 €	Movimenti esercizio 2018 €			Saldo al 31/12/18 €
	Saldo lordo al 31/12/17	Amm.ti al 31/12/17		Acquisizioni/ Incrementi	Alienazioni/ Decrementi	Amm.ti	
Terreno Agricolo Ad Uso Vigneto	75.821,25	0,00	75.821,25	0,00	0,00	0,00	75.821,25
Terreno Ad Uso Frutteto	16.650,00	0,00	16.650,00	0,00	7.242,31	0,00	9.407,69
Area verde Parco	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifici Abitativi	47.171,37	0,00	47.171,37	0,00	0,00	0,00	47.171,37
Fabbricati Azienda Agricola	74.377,55	74.377,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianto Vigneto	21.036,80	12.858,40	8.178,40	0,00	0,00	817,84	7.360,56
Impianto Frutteto	5.549,30	1.387,30	4.162,00	0,00	0,00	277,46	3.884,54
Fabbricato Istituzionale P.Ed. 697/1	13.556.237,04	23.297,25	13.532.939,79	16.097,82	0,00	9.825,04	13.539.212,57
Totale	13.796.843,31	111.920,50	13.684.922,81	16.097,82	7.242,31	10.920,34	13.682.857,98

L'importo a decremento del Terreno ad uso frutteto si riferisce alla vendita particelle fondiarie n. 1544 e 3273/2 del Comune Catastale di Lavis. Il valore totale di realizzo della vendita è stata di € 78.225,00 di cui € 7.242,31 a decremento delle immobilizzazioni ed € 70.982,69 contabilizzata a ricavo come plusvalenza ordinaria.

Le acquisizioni relative al fabbricato istituzionale si riferiscono ai lavori di installazione di una porta automatica di accesso al parco, installazione di parapetti di sicurezza sul terrazzo del secondo piano e recinzione e messa in sicurezza di un'uscita di emergenza.

Attrezzature, impianti e altre immobilizzazioni materiali

Descrizione immobilizzazione	Movimenti del 2017 €		Saldo netto al 31/12/2017 €	Movimenti esercizio 2018 €				Saldo al 31/12/18 €
	Saldo lordo al 31/12/17	Amm.ti al 31/12/17		Acquisizioni/ Incrementi	Alienazioni/ Decrementi	Amm.ti	Minusvalenze su alienazioni	
Impianti	3.219.709,14	2.904.020,48	315.688,66	15.627,70	0,00	21.515,35		309.801,01
Attrezzature sanitarie	536.026,64	415.073,73	120.952,91	19.613,51	3.615,04	13.090,67	519,88	126.955,87
Attrezzature tecniche	453.693,35	205.804,47	247.888,88	10.327,76	9.492,00	5.430,26		252.786,38
Attrezzature varie	29.449,87	13.250,13	16.199,74	2.844,86	0,00	1.730,30		17.314,30
Stoviglie	17.581,44	17.581,44	0,00	916,50	0,00	114,57		801,93
Biancheria	54.229,14	40.472,86	13.756,28	7.853,25		3.523,79		18.085,74
Macchine	14.972,85	12.891,04	2.081,81	0,00	109,00	507,64		1.574,17

d'ufficio ordinarie								
Macchine d'ufficio digitali	144.224,37	79.560,33	64.664,04	366,00	0,00	12.813,99		52.216,05
Mobili e arredi	843.713,26	634.669,91	209.043,35	589,26	0,00	4.361,17		205.271,44
Autovetture	78.621,02	78.621,02	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Totale	5.392.221,08	4.401.945,41	990.275,67	58.138,84	13.216,04	63.087,74	519,88	984.806,89

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione immobilizzazione	Movimenti del 2017 €		Saldo netto al 31/12/2017 €	Movimenti esercizio 2018 €			Saldo al 31/12/18 €
	Saldo lordo al 31/12/17	Amm.ti al 31/12/17	Netto	Acquisizioni/ Incrementi	Alienazioni/ Decrementi	Amm.ti	Netto
Immobilizzazioni in corso e acconti	29.075,53	0,00	29.075,53	0,00	12.483,56	0,00	16.591,97
Totale	29.075,53	0,00	29.075,53	0,00	12.483,56	0,00	16.591,97

Le immobilizzazioni materiali in corso si riferiscono a:

- Lavori di manutenzione straordinaria riguardante il rifacimento degli impianti e della pavimentazione della cucina e rifacimento intonaco piano sottostante della A.P.S.P. Giovanni Endrizzi in p.ed. 697/1 c.c. lavis (tn);
- Elaborazione del documento di progettazione preliminare del Corpo Avisio;
- Intervento di sistemazione ed ampliamento del sistema di termoregolazione.

Le **acquisizioni dell'esercizio** sono così ripartite tra le varie categorie di **immobilizzazioni materiali**. Il valore delle acquisizioni è esposto al netto dell'eventuale contributo ricevuto per l'acquisto e al lordo degli ammortamenti.

Descrizione immobilizzazione	Acquisizioni 2018 (valore lordo)
Terreni e fabbricati -reimpianti agricoli	16.097,82
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0,00
Impianti e macchinari generici e specifici	15.627,70
Attrezzature sanitarie	19.613,51
Attrezzature tecniche	10.327,76
Attrezzature varie	2.844,86
Stoviglie	916,50
Biancheria	7.853,25
Macchine d'ufficio ordinarie	0,00
Macchine d'ufficio digitali	366,00
Mobili e arredi	589,26
Totale	74.236,66

G) Dati analitici relativi al personale dipendente, con le variazioni intervenute nell'anno

Soffermando l'attenzione sul **personale “precario”**, ossia assunto a tempo determinato per sostituire personale di ruolo, si evidenziano i seguenti aspetti, dettagliati numericamente nelle tabelle che seguono:

Somma di Tempi pieni equivalenti precari impiegati	2017	2018	Differenza anno 2018-2017
Ausiliario di Assistenza	0,71	1,97	1,26
Animazione	0	0	0
Assistente Amministrativo	0,29	0,11	-0,18
Coadiutore/assistente Amm.vo	1	1	0
Direttore	1	1	0
Operaio	0,25	1	0,75
Fisioterapista	0,85	1,06	0,21
Infermiere Professionale	2,46	2,65	0,19
Operatore Socio Sanitario	13,63	14,4	0,77
Totale complessivo	20,19	23,19	3

Nel corso dell'anno 2018, ed in continuità rispetto agli anni precedenti, l'APSP ha perseguito una *politica del personale* indirizzata ad una complessiva razionalizzazione e ad una efficace gestione delle risorse umane operanti nelle varie aree di attività. Ciò ha comportato: una pianificazione delle ferie tale da consentire lo smaltimento delle ferie entro l'anno di competenza, una gestione più razionale del lavoro straordinario ed una valorizzazione delle competenze del personale tramite corsi di aggiornamento.

L'anno 2018 è stato caratterizzato da una grossa difficoltà di assumere personale qualificato O.S.S. ed è stato quindi necessario procedere all'assunzione di personale ausiliario di assistenza con contratti a tempo determinato.

Il settore della fisioterapia è stato potenziato con personale precario ad orario intero in sostituzione di personale a part-time 24 ore settimanali per l'attività di fisioterapia per esterni, in quanto la richiesta degli utenti esterni è in aumento.

Non è stato bandito nel corso del 2018 il concorso per operaio, per il posto liberatosi a fine 2017, e pertanto si è reso necessario prorogare l'assunzione di personale con contratto a tempo determinato.

Sono state promosse anche nel 2018 specifiche azioni per la stabilizzazione del personale attraverso la stipula di contratti a tempo determinato di durata annuale o pluriennale col personale con maggiore esperienza professionale maturata in RSA.

Nel 2018 è stato necessario stipulare contratti a tempo determinato per:

- sostituzione di assenze per malattia o ferie previste in budget nel corso dell'anno;
- sostituzioni brevi di picchi di assenze nel periodo invernale e di ferie nel periodo estivo;
- sostituzione assenze per richieste di aspettative e congedi vari;

- Sostituzione assenze personale O.S.S. in maternità;
- Sostituzione di malattie lunghe (superiori a 30 gg) personale OSS;
- Dimissione personale O.S.S.;
- Dimissioni personale infermieristico di ruolo e non di ruolo;
- Dimissioni personale O.S.S. di ruolo per passaggio in APSS con conservazione del posto fino al superamento del periodo di prova presso APSS;
- Potenziamento fisioterapia per esterni.

Variazioni del personale intervenute nel corso dell'esercizio

Descrizione	Esercizio 2017		Esercizio 2018		differenza 2018-2017	
	A	C	A	C	A	C
PERSONALE DI RUOLO	6	8	1	9	-5	1
PERSONALE NON DI RUOLO	18	15	20	16	2	1

Le assenze del personale dipendente, di ruolo e non di ruolo, dal 01/01/2018 al 31/12/2018 ammontano a 16.957,74 ore totali di cui 2.126,40 rimborsate totalmente o parzialmente dall'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari per il distacco sindacale o dall'INAIL per infortuni.

Dall'analisi delle assenze suddivise per servizio di appartenenza e per macro tipologia, ne emerge quanto segue:

- Le assenze sono in generale maggiori per il personale di assistenza, visto la numerosità del gruppo degli operatori;
- Una gran parte di assenze non retribuite del personale assistenziale è dovuta a tre operatori che hanno dato le dimissioni temporanee dal nostro Ente per essere assunti in APSS ma con congedo per il mantenimento del posto fino a superamento del periodo di prova nella nuova Azienda, due di questo operatori sono rientrati nel nostro Ente dopo due mesi, il terzo è rimasto in Azienda perché ha chiesto la riammissione a periodo di prova scaduto;
- Le assenze per maternità - comprendenti i congedi anticipati per gravidanza a rischio, il congedo obbligatorio - corrispondono al 13% delle assenze totali, mentre le assenze per maternità retribuite regolate dall'art. 51 del ccpl in vigore corrispondono all'11%;
- Le assenze per malattia rappresentano il 31% del totale delle assenze totali;
- La categoria permessi retribuiti al 100%, pari al 5%, è costituita da tutti i permessi regolati dal CCPL in vigore, tra cui i principali sono: matrimonio, riunioni sindacali, lutto, malattia figlio < 3 anni, partecipazione esami e concorsi pubblici, visite specialistiche, donazione sangue, gravi motivi personali e famigliari debitamente documentati.
- Le assenze non retribuite incidono per il 18% del totale delle assenze.
- Le assenze per infortunio incidono per il 2,72% del totale delle assenze.
- Le assenze retribuite per congedo sindacale corrispondono al 9,96% dovuto al distacco sindacale per tre mesi di un dipendente del settore amministrativo

- Rilevante, 9%, è il numero di ore di assenza per permesso L. 104/92;
- Le assenze per studio sono state pari a 0.

Confronto assenze anno 2017 e anno 2018.

Al fine di interpretare l'andamento delle assenze appare opportuno ed interessante un confronto con l'anno precedente.

Le variazioni più significative sono le seguenti:

Il totale delle assenze è **diminuito** rispetto all'anno precedente di 1.113,23 ore, di cui:

- 2.474,66 ore per malattia;
 - 789,07 congedo maternità retribuiti
 - 666,20 ore per permesso L. 104/92

 - + 404,40 congedo maternità a rischio e congedo obbligatorio
 - + 659,03 ore di permessi non retribuiti
 - + 202,27 ore di permessi retribuiti
 - + 1.222,80 ore di permessi sindacali
 - + 328,20 ore per infortunio
- La diminuzione delle ore di permesso L. 104/92 è riconducibile alla cessazione di dipendenti OSS che usufruivano di tale congedo;
 - Sono diminuite le ore di malattia;
 - L'aumento del congedo per maternità a rischio e congedo obbligatorio è dovuto a due nuove gravidanze del personale O.S.S.;
 - L'aumento delle ore di permessi sindacali è dovuto al rientro dalla maternità di personale con congedo annuale sindacale;
 - L'aumento delle ore di infortunio è dovuto a un infortunio piuttosto lungo da parte di un'infermiera professionale.

Assenze nei vari settori:

- Il servizio di amministrazione presenta una diminuzione di ore di assenza dovute al rientro dalla maternità del Funzionario Amministrativo e dell'Assistente Amministrativo in distacco sindacale;
- Le assenze della coordinatrice sono diminuite per meno richieste di congedi per maternità;
- Il servizio di lavanderia presenta una diminuzione delle assenze di malattia;
- Il servizio infermieristico presenta una diminuzione delle ore per assenze in genere;
- Il servizio di manutenzione non ha giornate di assenza;
- Il servizio di animazione presenta un leggero aumento di ore di assenza per L. 104/92;
- Il servizio di assistenza ha diminuito le ore di assenza per malattia, congedi parentali facoltativi, e permessi L. 104/92, sono invece aumentati i congedi per maternità obbligatoria, permessi non retribuiti, permessi retribuiti, congedi sindacali e infortunio.

ORE DI ASSENZA PER TIPOLOGIA E SERVIZIO - DAL 01/01/2018 AL 31/12/2018

MOTIVO ASSENZA	amm.ne	Coord.	FKT	Lavanderia	infermieri	manutentore	animazione	assistenza	Totale	incidenza
Malattia	329,44		268,20	120,80	700,00		165,30	3606,00	5189,74	31%
Maternità (grav. a rischio e congedo obbligatorio)								2254,00	2254,00	13%
Maternità (cong. Fac. al 100%, cong. 30% allat.)	908,80		14,00					958,00	1880,80	11%
Legge 104/92 (incluso il congedo biennale)			0,00				252,00	1349,00	1601,00	9%
Assenza non retribuita (aspettative, giornate malattia superiore ai 18 mesi, malattia figlio > 3 anni)	58,00	181,80	39,00		84,00		0,00	2777,80	3140,60	18%
Permessi retr. al 100% (lutto, donazione sangue, malattia figlio <3 anni, esami, assist. familiari, matrimonio)	72,60	4,00	33,60	88,00	92,60		99,60	375,40	765,80	5%
congedo per studio 150 ore										0%
Permesso sindacale retribuito (distacco)	1663,20		7,20					22,20	1692,60	9,96%
Infortunio			0,00		327,20			136,00	463,20	2,73%
Totale assenze	3032,04	185,80	362,00	208,80	1203,80	0,00	516,90	11478,40	16987,74	100%

ORE DI ASSENZA PER TIPOLOGIA E SERVIZIO - DAL 01/01/2017 AL 31/12/2017

MOTIVO ASSENZA	amm.ne	Coord.	FKT	Lavanderia	infermieri	manutentore	animazione	assistenza	Totale	incidenza
Malattia	749,4	0	216,3	174,9	681,1		230,4	5612,3	7.664,40	42%
Maternità (grav. a rischio e congedo obbligatorio)	756	0	0	0	568	0	0	525,6	1.849,60	10%
Maternità (cong. Fac. al 100%, cong. 30% allat.)	1209	26,6	20	0	105,6	0	0	1308,67	2.669,87	15%
Legge 104/92 (incluso il congedo biennale)							223,2	2044	2.267,20	13%
Assenza non retribuita (aspettative, giornate malattia superiore ai 18 mesi, malattia figlio > 3 anni)	352,8	184	46	0	70	0	0	1828,77	2.481,57	14%
Permessi retr. al 100% (lutto, donazione sangue, malattia figlio <3 anni, esami, assist. familiari, matrimonio)	50,53	8,65	36	45	119,2	7,2	25	271,95	563,53	3%
congedo per studio 150 ore									0,00	0%
Permesso sindacale retribuito (distacco)	460,8	0	6					3	469,80	3%
Infortunio	0				57			78	135,00	1%
Totale assenze	3.578,53	219,25	324,30	219,90	1.600,90	7,20	478,60	11.672,29	18.100,97	100%

Analisi delle sostituzioni di assenze IMPROVVISE del personale di assistenza:

La politica aziendale per esigenze di risparmio dovute alle minori entrate conseguenti al blocco delle rette da parte della PAT, ha previsto un ridimensionamento dello standard delle sostituzioni delle assenze IMPROVVISE degli operatori di assistenza; nell'anno 2018, inoltre, le sostituzioni non sono state possibili entro il limite stabilito nel budget, a causa della difficoltà di reperire personale O.S.S. o ausiliare di assistenza, e per il mancato superamento del periodo di prova di due operatori che hanno causato un ritardo nella copertura della turnistica.

Per l'anno 2018 su un totale di 4.485 ore di assenza improvvisa, non programmata, non sono state sostituite n. 910 ore di assistenza, con un tasso medio annuo di sostituzione pari al 79,71%, inferiore del 13,09% rispetto all'anno precedente.

ANNO 2017

Assistenza	gen-17	feb-17	mar-17	apr-17	mag-17	giu-17	lug-17	ago-17	set-17	ott-17	nov-17	dic-17	totale
Ore assenza	555	311	487	426	778	269	259	306	372	461	607	597	5.428
Ore sostituite	524	288	472	401	740	230	227	260	350	427	593	525	5.037
ore non sostituite	31	23	15	25	38	39	32	46	22	34	14	72	391
% ore sostituite	94%	93%	97%	94%	95%	86%	88%	85%	94%	93%	97%	88%	93%

ANNO 2018

Assistenza	gen-18	feb-18	mar-18	apr-18	mag-18	giu-18	lug-18	ago-18	set-18	ott-18	nov-18	dic-18	totale
Ore assenza	489,6	327	492,4	507,8	416	336	362,6	188	283	539,4	329	214,6	4.485
Ore sostituite	434,8	286,9	410	409,6	330	234	235,4	93,2	205	465,65	274,8	195,8	3.575
ore non sostituite	-54,8	-40,1	-82,4	-98,2	-86	-102	-127,2	-94,8	-78	-73,75	-54,2	-18,8	-910
% ore sostituite	89%	88%	83%	81%	79%	70%	65%	50%	72%	86%	84%	91%	79%

Con riferimento alla politica di gestione del personale la direzione:

- Non si sono potuti **coprire i 7 posti in ruolo O.S.S.** vacanti in quanto la graduatoria attualmente in vigore era terminata, è stato bandito un nuovo concorso per O.S.S. di ruolo, in forma congiunta con l'Apss di Mezzolombardo e l'Apss di Mezzocorona nel mese di giugno 2018 sospeso per qualche mese a causa della nuova legge di stabilità del personale precario che definiva i criteri per la stabilizzazione del personale;
- rimangono scoperti 2 posti in ruolo per personale OSS in quanto dopo la pubblicazione del concorso si sono dimessi due O.S.S.;
- rimane scoperto 1 posto in ruolo di operaio in quanto non è ancora stato bandito il concorso pubblico;

- Rimangono scoperti 2 posti di infermieri uno per posto vacante e uno per aumento della pianta organica, è stato bandito a fine anno il concorso per la copertura dei posti in ruolo;
- ha investito nello **smaltimento delle ferie e delle ore di straordinario** anche attraverso una rigorosa pianificazione delle ferie di tutto il personale, che però a fine anno non ha raggiunto i risultati attesi per mancanza di personale assistenziale;
- ha consolidato il **modello assistenziale di organizzazione per nuclei**, che ha comportato che il personale di assistenza è stato assegnato stabilmente ai tre nuclei di degenza esistenti, in modo da poter garantire continuità nei rapporti con gli ospiti e familiari.
- ha proseguito nella promozione della **formazione** a tutti i livelli.

H) Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

- Con delibera n. 1 del 28/01/2019 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il piano programmatico triennale per gli anni 2019-2020-2021, definendo gli obiettivi strategici da perseguire nel periodo.
- Con determina n. 32 dell'8/02/2019 il Direttore Generale ha aggiudicato definitivamente la gara telematica per l'affidamento dei servizi tecnici di progettazione definitiva ed esecutiva dei lavori di "Ristrutturazione con demolizione e ricostruzione con ampliamento del corpo "Avisio" della A.P.S.P. "Giovanni Endrizzi" di Lavis (TN)" al costituendo RTI tra TRENTINO PROGETTI S.R.L. (MANDATARIO – con sede legale a Trento e PIVA 02166680229) e AREATECNICA S.R.L. (MANDANTE – con sede legale a Sedico - BL e PIVA 00938560257) per un importo complessivo offerto per i servizi oggetto di affidamento pari a euro 132.478,55# oltre IVA al 22%, corrispondente ad un ribasso del 36% sull'importo posto a base di gara.
- Nei mesi di marzo e aprile il Consiglio di amministrazione ha più volte incontrato i tecnici incaricati della progettazione definitiva ed esecutiva del "Corpo Avisio", per dare le linee guida per la progettazione e condividere la prima proposta progettuale.

I) Prevedibile evoluzione della gestione, programmi e prospettive per l'esercizio successivo

L'anno 2019 dal punto di vista gestionale è un anno che vedrà la direzione ed il Consiglio di amministrazione fortemente impegnati in tutti gli adempimenti collegati ai lavori di demolizione con ricostruzione del "Corpo Avisio", finanziati con delibera della Giunta provinciale n. 2345 del 28/12/2017.

Con riferimento ai suddetti lavori, occorrerà in particolare:

- partecipare alla progettazione affinché la nuova struttura risponda pienamente alle esigenze dei residenti, del personale e ai requisiti tecnici e di efficientamento energetico;
- assegnare gli incarichi tecnici di coordinamento della sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione, di direzione lavori, contabilità e misura, collaudo delle suddette opere;

Inoltre, nel corso del 2019 saranno affidati ed eseguiti i *Lavori di rifacimento degli impianti e della pavimentazione della cucina* e i *Lavori di risoluzione delle anomalie del sistema di telecontrollo delle temperature dell'impianto di riscaldamento*, entrambi già progettati ed approvati dal Consiglio di amministrazione.

Pur con risorse più ridotte, si dovrà perseguire la strada della continua qualificazione dell’assistenza, a tutti i livelli, allo scopo di garantire qualità di vita e benessere ai residenti, pur in presenza di patologie sempre più gravi ed invalidanti.

Il perseguimento di risparmi richiederà un ancor più efficace controllo interno dei costi, oltre che l’attivazione di accordi con altre APSP per effettuare acquisti o appalti in comune.

J) Modalità di utilizzo dell’utile di esercizio

Nel 2018 si registra un **utile pari a € 25.948,70**, che sarà destinato ad incremento della posta di Stato patrimoniale “Risultati portati a nuovo”.

Lavis (TN), 26 aprile 2019

Il Presidente
Alberto Giovannini

Il Direttore
Delia Martielli
