AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
"Giovanni Endrizzi"

RELAZIONE SULLA GESTIONE - ESERCIZIO 2014

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 beneficienza – 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 200 ottobre 2008, n. 12/L e D.P. Reg. 9 febbraio 2009, n. 1/L.

   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

   Art.13 (Bilancio d'Esercizio), lettera A) RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

   La relazione illustrativa sull'andamento della gestione dà evidenza dell'efficacia dell'azione gestionale in ordine all'attuazione degli obiettivi annuali e pluriennali formulati rispettivamente in sede di elaborazione del budget e del piano programmatico; in particolare, dà conto dei seguenti aspetti:

   a) lo scostamento dei risultati ottenuti rispetto a quelli previsti nel Bilancio economico preventivo;
   b) il livello di raggiungimento degli obiettivi in termini di servizi e di prestazioni svolte;
   c) l'analisi dei costi e dei risultati analitici, suddivisi per centri di attività, così come risultanti dalla tenuta della contabilità analitica;
   d) l'analisi degli investimenti effettuati, anche con riferimento a quelli previsti;
   e) i dati analitici relativi al personale dipendente, con le variazioni intervenute nell'anno;
   f) in caso di utile d'esercizio, le modalità di utilizzo dello stesso, ed in caso di perdita, le modalità previste per la sua copertura;
   g) i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
   h) la prevedibile evoluzione della gestione;
   i) ogni altro elemento utile a meglio qualificare significativi fatti gestionali che hanno caratterizzato l'esercizio.

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;
- 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, del quale il Consiglio di amministrazione ha stabilito prestazioni e tariffe con delibera n. 14 del 18/09/2008 e aggiornate nel 2009 con delibera n. 13 del 26/03/2009 e nel 2011 con delibera n. 9 del 07/04/2011; 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 nei vigneti e nei frutteti di proprietà dell'Ente.

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 2014 è stato caratterizzato da un andamento del tasso di occupazione dei posti letto residenziali inferiore rispetto alle previsioni di budget. Ciò è da imputarsi quasi esclusivamente alla copertura dei posti letto non negoziati, ossia a pagamento, per un numero complessivo di giornate inferiore rispetto a quelle preventivate. Su questo andamento pesa il fatto che i posti letto a pagamento non sono più occupati, come in precedenza, da ospiti provenienti dalla provincia di Bolzano, che occupavano il posto in maniera stabile e continuativa fino al decesso, considerato che la Azienda sanitaria di Bolzano pagava la parte di retta sanitaria. Nel 2014, quindi, i posti letto a pagamento sono stati occupati a rotazione da ospiti che per periodi più o meno brevi hanno accettato di pagare la retta intera costituita dalla retta alberghiera e dalla retta sanitaria. Ciò espone l'azienda a maggiori rischi di non occupazione dei posti.

A fronte di ricavi complessivi derivanti dall'attività residenziale inferiori rispetto al budget, si sono registrati buoni risultati sul fronte degli altri ricavi: quelli del centro di riabilitazione - sia nella parte di prestazioni a pagamento che in quella in convenzione con la APSS - , i ricavi dell'azienda agricola, i ricavi degli alloggi protetti, i ricavi derivanti dal servizio di preparazione e distribuzione pasti a domicilio agli utenti della Comunità di Valle Rotaliana.

Alla flessione del valore della produzione effettivo rispetto a quello previsto in budget è corrisposta una flessione dei costi totali di produzione, tale da consentire comunque di chiudere il bilancio in utile.

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

Le presenze residenziali nella RSA sono state inferiori alle previsioni; le presenze residenziali nella Casa di soggiorno sono state in linea con quelle dell'anno precedente e con il budget.

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

Casa di soggiorno.

Le azioni intraprese per la massimizzazione delle giornate di presenza sono state le seguenti:

- riduzione dei tempi di inserimento di nuovi ospiti in posti letto accreditati dalla Provincia Autonoma di Trento, attraverso una efficace ed efficiente gestione delle comunicazioni di disponibilità di posti letto all'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari (APSS), tempestività nel fare i colloqui pre-ingresso con gli ospiti entranti o con i loro familiari di riferimento, celerità nell'inserimento effettivo nella residenza.
- occupazione di 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 2013	Budget 2014	Effettivo 2014	Differenza Effettivo 2014 – Effettivo 2013	Differenza Effettivo 2014 – Budget 2014
RSA - Totale giornate di presenza su posti letto finanziati	gg	33.559,00	33.528,00	33.512,00	-47,00	-16,00
RSA - Totale giornate di presenza su posti letto non finanziati	gg	1.815,00	1.780,00	1.584,00	-231,00	-196,00
CASA SOGGIORNO – Totale giornate di presenza	gg	1.460,00	1.445,00	1.452,00	-8,00	7,00
Totale giornate di presenza residenziali	gg	36.834,00	36.753,00	36.548,00	-286,00	-205,00
Media giornaliera n. ospiti	n.	**100,92**	**100,69**	**100,13**	**-0,79**	**-0,56**

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 2013	Budget 2014	Effettivo 2014	Differenza Effettivo 2014 – Effettivo 2013	Differenza Effettivo 2014 – Budget 2014
Media giornaliera n. ospiti RSA sui 97 posti letto disponibili	n.	**96,92**	**96,73**	**96,15**	**-0,77**	**-0,58**

Presenze in Casa di soggiorno

DESCRIZIONE		Effettivo 2013	Budget 2014	Effettivo 2014	Differenza Effettivo 2014 – Effettivo 2013	Differenza Effettivo 2014 – Budget 2014
Media giornaliera n. ospiti Casa Soggiorno sui 4 posti letto disponibili	n.	**4,00**	**3,96**	**3,98**	**-0,02**	**0,02**

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

Descrizione	RSA e Casa Soggiorno 2014
	€
Valore della Produzione	**4.588.796**
Costi della Produzione	**4.616.957**
Consumo di beni e materiali	171.503
Servizi	1.286.167
Godimento beni di terzi	517
Costo del personale	3.079.916
Ammortamenti immobilizzazioni	38.628
Accantonamenti	25.000
Oneri diversi di gestione	15.227
Risultato della gestione	**-28.161**
Risultato della gestione finanziaria	**16.681**
Risultato della gestione straordinaria	**7.489**
Imposte sul reddito	**8.727**
Risultato dell'esercizio	**-12.718**

Per quanto riguarda i **servizi semiresidenziali,** relativamente all'anno 2014 si fanno le seguenti osservazioni.

SERVIZIO DI OSPITALITA' DIURNA

Il servizio di ospitalità diurna ha registrato nel corso del 2014 un numero di sole sei giornate di presenza, per far fronte ad una situazione di emergenza. Si ricorda che in budget non erano state preventivate giornate di presenza diurna a causa del sopraggiunto diniego della PAT a continuare a erogare questo servizio in assenza di specifica autorizzazione per Centro Diurno.

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 2014 sono stati leggermente superiori alle attese, grazie al migliore risultato dell'attività in convenzione ed inferiori al 2013.

Si fa presente che in budget erano stati previsti ricavi inferiori al dato del preconsuntivo del 2013, in quanto – per una precisa strategia di riorganizzazione del servizio - si era preventivato un numero di ore e quindi di prestazioni in convenzione inferiori rispetto al 2013, in modo da poter ridurre la perdita su quel servizio.

Ricavi Centro di riabilitazione per utenti esterni

RICAVI CENTRO DI RIABILITAZIONE PER UTENTI ESTERNI		Effettivo 2013	Budget 2014	Effettivo 2014	Differenza Effettivo 2014 – Effettivo 2013	Differenza Effettivo 2014 – Budget 2014
Ricavi centro riabilitazione **a pagamento**	€	25.106,38	25.000,00	23.911,45	-1.194,93	-1.088,55
Ricavi centro riabilitazione **in convenzione con APSS**	€	20.475,97	11.662,56	14.641,43	-5.834,54	2.978,87
>>Totale ricavi	€	**45.582,35**	**36.662,56**	**38.552,88**	**-7.029,47**	**1.890,32**

Nel 2014 per il centro di fisioterapia per esterni sono state messe a disposizione:

- 15 ore settimanali totali da parte di due fisioterapisti di ruolo, che svolgono anche, in orari differenti, attività riabilitativa per i residenti della RSA;
- 24 ore settimanali svolte da un fisioterapista dipendente a tempo determinato, dedicato alle prestazioni fisioterapiche in convenzione e a pagamento.
- Pertanto, considerati puntualmente i giorni lavorati dai fisioterapisti nell'anno 2014, al netto quindi di ferie e altre assenze, il **monte ore disponibili** nel corso del 2014 per la fisioterapia per utenti esterni è stato di **1.475,06 ore**.

I seguenti i dati sono significativi della mole di attività svolta:

Prestazioni di fisioterapia per utenti esterni – esercizio 2014

Descrizione	A pagamento 2013	In convenzione con APSS 2013	Totale 2013	A pagamento 2014	In convenzione con APSS 2014	Totale 2014
Numero di sedute	**784**	**2.526**	**3.274**	**899**	**1923**	**2822**
Numero di pazienti trattati	**229**	**395**	**624**	**263**	**290**	**553**

La tabella seguente riepiloga ricavi e costi diretti del servizio:

Risultati del centro di fisioterapia per esterni anno 2014 e confronto con anno 2013

Descrizione	Regime Privatistico € Anno 2013	Convenzione APSS € Anno 2013	Totale € Anno 2013	Regime Privatistico € Anno 2014	Convenzione APSS € Anno 2014	Totale € Anno 2014	Differenza 2014-2013
Ricavi							
Prestazioni	25.106	14.807	39.914	23.911	11.201	35.112	-4.801
Finanziamento aggiuntivo PAT	0	5.669	5.669	0	3.440	3.440	-2.228
Totale Ricavi	**25.106**	**20.476**	**45.582**	**23.911**	**14.641**	**38.553**	**-7.029**
Costi diretti							
Costo personale riabilitativo	12.399	27.832	40.231	9.287	16.292	25.579	-14.652
Costo personale amministrativo dedicato	1.879	1.679	3.558	1.040	1.274	2.314	-1.243
Costi per formazione del personale riabilitativo	0	0	0	0	0	0	0
Servizio pulizia e utenze locali dedicati	976	976	1.951	901	901	1.801	-150
Manutenzione attrezzature	0	0	0	0	0	0	0
Amm.to Attrezzature fisioterapiche dedicate	0	0	0	0	0	0	0
Amm.to oneri pluriennali locali dedicati	532	532	1.064	532	532	1.064	0
Costi materiale sanitario specifico	209	0	209	67	0	67	-142
Spese di Pubblicità e Comunicazione	0	0	0	0	0	0	0
Totale Costi diretti	**15.995**	**31.019**	**47.013**	**11.827**	**18.999**	**30.826**	**-16.187**
Risultato Centro Fisioterapia per Esterni	**9.112**	**-10.543**	**-1.431**	**12.084**	**-4.357**	**7.727**	**9.158**

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.

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 nel 2014 si è riorganizzato il servizio proprio per migliorare l'utile da esso generato. Le scelte organizzative hanno dato il loro frutto: infatti mentre nel 2013 il centro di riabilitazione è stato in perdita per euro 1.431,00, nel 2014 – a fronte di una diversa proporzione fra utenti a pagamento e utenti in convenzione e a fronte di una riduzione delle ore di prestazioni in convenzione – ha registrato un utile di euro 7.727,00. Quindi la riorganizzazione ha provocato un miglioramento del risultato tra il 20014 e il 2013 di ben 9.158,00 euro.

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 un ricavo pari a euro 95.819,22. Considerato che per assicurare il servizio la APSP Giovanni Endrizzi ha sostenuto la spesa di euro 26.166,01 per il servizio di trasporto affidato ad una cooperativa e la spesa di euro 49.668,94 per l'acquisto pasti dalla ditta appaltatrice del servizio di ristorazione nella RSA, il servizio ha prodotto un utile di euro 19.984,27. Si fa presente che il numero dei pasti erogati nell'anno sono stati 460 in sede e 8.328 a domicilio, quindi superiori a quelli preventivati in budget.

Risultato del servizio pasti a domicilio – anno 2014

Descrizione	
Ricavi	95.819,22
Costo di trasporto esternalizzato	26.166,01
Costo acquisto pasti da ditta ristorazione	49.668,94
Risultato del servizio	**19.984,27**

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.

Nel 2014 è stata aumentata la tariffa mensile, in modo che coprisse anche il tasso stimato di scopertura degli alloggi. 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 2014
Ricavi	
Concessione in uso al netto del conguaglio	12.529
Totale Ricavi	12.529
Costi	
Spese condominiali (incluso riscaldamento e acqua)	4.536
Amm.to Attrezzature e impianti	220
Spese per gestione immobile (manutenzioni, utenze, rifiuti ...)	3.551
Gestione amministrativa, contabile e assicurazione	1.639
Imposte, tasse e bollati	2.583
Totale Costi	12.529
Risultato	**0**

I costi comprendono costi di non occupazione alloggi a carico degli inquilini pari ad € 1.031.

AZIENDA AGRICOLA

I ricavi dell'azienda agricola, riferiti alla produzione del 2013, sono in linea con le previsioni e maggiori rispetto all'anno precedente.

Descrizione	Azienda Agricola 2014
VALORE DELLA PRODUZIONE	27.391,87
Ricavi per vendita di prodotti	27.391,87
COSTO DELLA PRODUZIONE	27.825,93
Affidamento a terzi della gestione	21.169,23
Acquisti di materiali	1.708,85

Consulenze	0,00
Utenze	459,63
Assicurazioni	1.116,73
Amm.to impianto vigneto e attrezzature	1.295,80
Oneri diversi di gestione e imposte	1.895,97
Gestione amministrativa	179,72
Risultato della gestione	**-434,06**
PROVENTI FINANZIARI	4,82
Interessi autofinanziamento	4,82
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	8.996,71
Sopravvenienze attive crediti per autofinanziamento	13.916,61
Sopravvenienze passive per reintegro riserve	4.919,90
Imposte sul reddito	95,15
Risultato (perdita)	**8.472,32**

L'azienda agricola registra un risultato della gestione in leggerissima perdita, migliorando quindi rispetto all'anno precedente.

Considerata anche la gestione finanziaria e straordinaria, registra un utile di euro 8.472,32 dovuto a sopravvenienze attive registrate per crediti per autofinanziamento.

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.

Bilancio 2014 - Contributo dei centri di attività al risultato dell'esercizio

Descrizione	RSA e Casa Soggiorno	Centro di riabilitazione per esterni	Azienda Agricola	Alloggi Protetti	Totale
	€	€	€	€	€
Valore della Produzione	**4.588.796**	**38.553**	**27.392**	**12.529**	**4.667.270**
Costi della Produzione	**4.616.957**	**30.826**	**27.826**	**12.395**	**4.688.004**
Consumo di beni e materiali	171.503	67	1.709	0	173.279
Servizi	1.286.167	3.712	22.746	8.863	1.321.487
Godimento beni di terzi	517				517
Costo del personale	3.079.916	25.983	180	863	3.106.941
Ammortamenti immobilizzazioni	38.628	1.064	1.296	220	41.208
Accantonamenti	25.000	0	0	0	25.000
Oneri diversi di gestione	15.227	0	1.896	2.449	19.572
Risultato della gestione	**-28.161**	**7.727**	**-434**	**134**	**-20.734**
Risultato della gestione finanziaria	**16.681**		**5**		**16.686**
Risultato della gestione straordinaria	**7.489**		**8.997**		**16.486**
Imposte sul reddito	**8.727**	**0**	**95**	**134**	**8.956**
Risultato dell'esercizio	**-12.718**	**7.727**	**8.472**	**0**	**3.481**

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

Il **conto economico riclassificato** della APSP al 31/12/2014 confrontato con quello dell'esercizio precedente e con il budget 2014 è il seguente:

	Esercizio 2013	Budget 2014	Esercizio 2014	Variazione 2014- 2013		Scostamento 2014-Budget	
	€	€	€	€	%	€	%
Ricavi da vendite e prestazioni	4.472.544,35	4.561.187,72	4.545.086,81	72.542,46	1,62%	-16.100,91	-0,35%
Rimborso per costi esterni	90.512,79	81.947,24	72.192,43	-18.320,36	-20,24%	-9.754,81	-11,90%
Costi esterni	1.505.277,34	1.515.023,77	1.495.282,95	-9.994,39	-0,66%	-19.740,82	-1,30%
Valore aggiunto	**3.057.779,80**	**3.128.111,19**	**3.121.996,29**	**64.216,49**	**2,10%**	**-6.114,90**	**-0,20%**
Costo del lavoro	3.040.610,04	3.111.098,01	3.106.940,86	66.330,82	2,18%	-4.157,15	-0,13%
Rimborso costo del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Margine operativo lordo	**17.169,76**	**17.013,17**	**15.055,43**	**-2.114,33**	**-12,31%**	**-1.957,74**	**-11,51%**
Ammortamenti svalutazioni ed altri accantonamenti	51.131,29	49.872,20	66.207,51	15.076,22	29,49%	16.335,31	32,75%
Risultato operativo	**-33.961,53**	**-32.859,03**	**-51.152,08**	**-17.190,55**	**50,62%**	**-18.293,05**	**55,67%**
Risultato della gestione accessoria	26.093,39	24.901,92	30.417,97	4.324,58	16,57%	5.516,05	22,15%
Risultato gestione finanziaria	19.612,03	16.872,11	16.685,56	-2.926,47	-14,92%	-186,55	-1,11%
Risultato ordinario	**11.743,89**	**8.915,00**	**-4.048,55**	**-15.792,44**	**-134,47%**	**-12.963,55**	**-145,41%**
Componenti straordinarie nette	1.203,59	0,00	16.485,72	15.282,13	1269,71%	16.485,72	100,00%
Risultato prima delle imposte	**12.947,48**	**8.915,00**	**12.437,17**	**-510,31**	**-3,94%**	**3.522,17**	**39,51%**
Imposte sul reddito	8.943,00	8.915,00	8.956,00	13,00	0,15%	41,00	0,46%
Risultato netto	**4.004,48**	**0,00**	**3.481,17**	**-523,31**	**-13,07%**	**3.481,17**	**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 2014 è positivo, sia pure in leggera riduzione rispetto al 2013 e rispetto al budget.

Nel 2014 si è registrato un *costo del personale* superiore rispetto al 2013, dovuto principalmente all'inserimento in servizio – per l'intero anno - di tre infermieri dipendenti, che sono andati a sostituire gli infermieri liberi professionisti in vari momenti del 2013. Il Costo del personale effettivo è stato anche leggermente inferiore al budget.

Per quanto riguarda gli ammortamenti, si registra un valore degli ammortamenti inferiore al budget 2014, a causa di acquisti di attrezzature e arredi inferiori rispetto alle aspettative.

Per quel che riguarda gli accantonamenti, si registra un valore superiore rispetto al budget 2014, dovuto ad un accantonamento a fondo manutenzione straordinaria, non previsto in budget.

Il risultato operativo è negativo ed in peggioramento rispetto al 2012, ma ciò è dovuto ai maggiori accantonamenti effettuati nel 2014 al fondo maternità e al fondo per le manutenzioni (destinato alla tinteggiatura periodica dell'edificio).

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 2013 e in linea con il budget.

La gestione straordinaria registra un risultato positivo di euro 16.485,72, per la cui spiegazione si rinvia alla nota integrativa.

E' utile analizzare il **conto economico 2014**, rappresentato nella forma del bilancio d'esercizio, confrontandolo con il budget 2014.

Ricavi da vendite e prestazioni

	Budget 2014	**Esercizio 2014**	**Scostamento 2014- Budget**	
	€	**€**	**€**	**%**
Retta Sanitaria	2.753.220,50	2.729.953,33	-23.267,17	-0,85%
Retta Alberghiera	1.673.831,62	1.667.986,88	-5.844,74	-0,35%
Servizi Semiresidenziali	134.135,60	147.146,60	13.011,00	9,70%
Retta Alberghiera da Fondo Integrazioni Rette	0,00	0,00	0,00	100,00%
Totale	**4.561.187,72**	**4.545.086,81**	**-16.100,91**	**-0,35%**

Come già anticipato nel paragrafo sull'andamento economico per aree di servizio, nell'esercizio 2014 si sono registrati ricavi inferiori per retta sanitaria e alberghiera per i motivi sopra dettagliati.

I servizi semiresidenziali hanno presentato uno scostamento positivo rispetto al budget, che è utile analizzare nel dettaglio.

	Budget 2014	**Esercizio 2014**	**Scostamento 2014- Budget**	
	€	**€**	**€**	**%**
Ricavi Centro Servizi	80.573,04	95.819,22	15.246,18	18,92%
Ricavi Centro Diurno	0,00	245,64	245,64	
Ricavi Centro Riabilitazione	36.662,56	38.552,88	1.890,32	5,16%
Ricavi Alloggi Protetti	14.400,00	12.528,86	-1.871,14	-12,99%
Ricavi servizio dermatologico	2.500,00	0,00	-2.500,00	-100,00%
Totale	**134.135,60**	**147.146,60**	**13.011,00**	**9,70%**

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

Altri ricavi e proventi

Categoria	Budget 2014	Esercizio 2014	Scostamento 2014- Budget	
	€	€	€	%
CONTRIBUTI ORDINARI	13.501,00	14.621,20	1.120,20	8,30%
ALTRI RICAVI E PROVENTI	113.332,90	107.561,53	-5.771,37	-5,09%
Totale	**126.833,90**	**122.182,73**	**-4.651,17**	**-3,67%**

Nel conto "Contributi ordinari" 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 destinata al finanziamento dei soggiorni estivi 2014, pari a euro 9.000,00.

Nel conto "Altri ricavi e proventi" confluiscono Rimborsi spese (tra cui prevalgono i rimborsi per la spesa di farmaci e di assistenza medica specialistica da parte della APSS), Ricavi diversi e Ricavi Azienda agricola. Nel complesso sono inferiori alle attese, prevalentemente per rimborsi per farmaci inferiori alle attese, in conseguenza di un minore consumo di farmaci e materiale sanitario rispetto a quello previsto in budget.

Proventi finanziari

Categoria	Budget 2014	Esercizio 2014	Scostamento 2014- Budget	
	€	€	€	%
PROVENTI FINANZIARI	17.892,11	18.634,38	742,27	4,15%

L'Azienda ha in essere i seguenti investimenti:

TITOLO	VALORE NOMINALE	PERIODO	TASSO NETTO ANNUO	RATEO INTERESSI AL 31/12
IT/000485397 C.R.Lavis V.C S.8	€ 760.000,00	01/01/14-30/04/14	1,850%	€ 5.331,17
	fino al 30/04/14			
Tasso fisso	€ 560.000,00	01/05/14-30/06/14	1,850%	€ 7.046,78
	dal 01/05/14			

scad. 01/10/2015				
	Adeguamento D.L. 66/2014			€ 488,00
IT/000484884 C.R.Lavis V.C S.6	€ 200.000,00	01/01/14-31/03/14	2,405%	€ 5.005,00
Tasso fisso				
scad. 05/09/2016	Adeguamento D.L. 66/2014			€ 195,00
Totale	**€ 1.520.000,00**			**€ 18.065,95**

TITOLO	VALORE NOMINALE	PERIODO	TASSO NETTO ANNUO	RATEO INTERESSI AL 31/12
BTP 01/08/2010 - tasso fisso	13.000,00	01/01/14-30/06/14	3,280%	426,56
Totale				**€ 426,56**

Agli interessi attivi derivanti da investimenti in titoli e obbligazioni si aggiungono interessi attivi su conto corrente pari ad appena euro 137,05.

Per un maggior dettaglio relativo alla movimentazione titoli e ai rendimenti realizzati si veda la *Nota Integrativa al Bilancio 2014, Capitolo Conto Economico, paragrafo C) Proventi e oneri finanziari.*

Sopravvenienze attive

Nel conto Sopravvenienze attive, le *sopravvenienze attive diverse* sono così suddivise:

TFR quota a carico INPS Fontana Gabriella	1.352,82
Lavori di trasformazione Nucleo CASA - Consulenza geriatrica Nucleo Casa imputata a aconsulenze amm.ve anno 2013	1.140,00
Ricalcolo debito v/INAIL da autoliquidazione	706,77
Minore recupero tariffario per sforamento Budget Farmaci APSS 2013	1.851,90
Eliminazione fondo rischi legali causa Zorzi	11.908,04
Minori risconti passivi alloggi protetti 2012-2013	777,17
Eccedenza accantonamento a fondo produttività anno 2013	4.696,38
Autofinanziamento Cantina LaVis 2008-2013	6.742,67
Rimborso autofinanziamento Cantina LaVis 2007	2.293,76
Autofinanziamento 5 Comuni	2.477,56
Totale	**33.947,07**

Acquisti di beni e materiali

Nel complesso il costo per acquisti di beni e materiali è stato inferiore sia rispetto al budget (- euro 9.738,32) che rispetto all'anno precedente (- euro -13.751,28). Su tali differenze hanno inciso particolarmente:

- il minor costo per farmaci e materiale sanitario (- euro 8.107,89 rispetto al budget e – euro 15.184,19 rispetto al 2013)
- un risparmio nella spesa per acquisto di detersivi e materiale per pulizie (- euro 3.933,34 rispetto al budget e – euro 2.780,26 rispetto al 2013);
- un risparmio per acquisto di cancelleria (- euro 1.188,63 rispetto al budget e – euro 2.558,10 rispetto al 2013);

Servizi

Il costo per servizi è stato nel complesso inferiore rispetto alle previsioni (- euro 10.554,48) ed in particolare per i risparmi collegati alle utenze.

Categoria	Budget 2014	Esercizio 2014	Scostamento 2014- Budget	
	€	€	€	%
Prestazioni Servizi Di Assistenza alla Persona	141.835,02	144.741,46	2.906,44	2,05%
Servizi Appaltati	754.521,94	753.838,95	-682,99	-0,09%
Manutenzioni Ordinarie	90.881,01	98.285,91	7.404,90	8,15%
Utenze	212.801,92	186.332,57	-26.469,35	-12,44%
Consulenze	43.920,50	46.163,38	2.242,88	5,11%
Collaborazioni e Prestazioni Occ.li	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amministratori	35.978,00	35.532,88	-445,12	-1,24%
Revisori	4.567,68	4.567,68	0,00	0,00%
Servizi Diversi	32.935,60	36.442,29	3.506,69	10,65%
Assicurazioni	14.600,00	15.582,07	982,07	6,73%
Totale	**1.332.041,67**	**1.321.487,19**	**-10.554,48**	**-0,79%**

Procediamo al alcuni approfondimenti.

Prestazioni di servizi di assistenza alla persona

I costi per le prestazioni di servizi di assistenza alla persona sono stati leggermente superiori alle attese di euro 2.906,44. Su questo risultato hanno inciso: il servizio infermieristico in convenzione che è stato un po' superiore alle attese, il servizio fisioterapico in convenzione che nel budget non era previsto e il Servizio parrucchiera e pedicure che ha superato le attese per maggiori prestazioni richieste in corso d'anno.

Categoria	Budget 2014	Esercizio 2014	Scostamento 2014-Budget	
	€	€	€	%
Servizio medico generico	56.925,00	54.544,90	-2.380,10	-4,18%
Servizio medico specialistico e odontoiatrico	5.535,00	4.569,44	-965,56	-17,44%
Servizio infermieristico in convenzione	45.490,03	47.212,69	1.722,66	3,79%
Servizio fisioterapico in convenzione	0,00	3.001,25	3.001,25	0,00%
Servizio assistenziale in convenzione	0,00	0,00	0,00	0,00%
Servizio animazione: costi convenzione azione 10	11.930,88	11.930,88	0,00	0,00%
Servizio parrucchiera e pedicure	15.668,06	16.996,01	1.327,95	8,48%
Servizio Religioso	4.142,00	3.955,76	-186,24	-4,50%
Servizio assistenza alla persona: azione 10	0,00	0,00	0,00	
Altri servizi di assistenza alla persona	0,00	0,00	0,00	
Servizio parrucchiera Centro Servizi	2.144,05	2.530,53	386,48	18,03%
>>Totale Prestazioni servizi di assistenza alla persona	**141.835,02**	**144.741,46**	**2.906,44**	**2,05%**

➲ Servizi appaltati

Categoria	Budget 2014	Esercizio 2014	Scostamento 2014- Budget	
	€	€	€	%
Appalto pulizie	232.000,00	230.676,54	-1.323,46	-0,57%
Appalto noleggio biancheria piana	43.560,00	43.818,97	258,97	0,59%
Appalto ristorazione	454.861,94	458.174,21	3.312,27	0,73%
Affidamento azienda agricola a terzi	24.100,00	21.169,23	-2.930,77	-12,16%
Totale	**754.521,94**	**753.838,95**	**-682,99**	**-0,09%**

I costi per servizi appaltati sono in linea con le previsioni.

➲ Manutenzioni ordinarie

Le manutenzioni ordinarie hanno richiesto un impegno economico più consistente del previsto. Il maggior costo è stato influenzato da un maggior numero di interventi su attrezzature e su impianti. Per la manutenzione del fabbricato si è registrato un risparmio dovuto ai minori costi collegati alla manutenzione del verde, curata gratuitamente dal 2014 dal servizio PAT di Valorizzazione ambientale e per la quale abbiamo sostenuto i soli costi di concimazione e acquisto piante.

Categoria	Budget 2014	Esercizio 2014	Scostamento 2014-Budget
Manutenzione fabbricati	8.800,00	5.699,92	-3.100,08
Manutenzione impianti	48.650,00	57.081,93	8.431,93
Manutenzione automezzi	1.522,50	1.507,88	-14,62
Manutenzione attrezzature, mobili e arr.	13.563,00	16.406,50	2.843,50
Canoni ass. software, hardware	18.345,51	17.589,68	-755,83
Totale	**90.881,01**	**98.285,91**	**7.404,90**

➲ Utenze

Sotto la voce "Utenze" si registra un minor costo pari a euro -26.469,35 rispetto a quello previsto in budget. I risparmi si sono avuti per l'energia elettrica, il gas metano e l'acqua; tali risparmi sono parzialmente compensati dall'aumento della spesa per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

Il risparmio sulla energia elettrica è dovuto al fatto che, grazie ad un minore consumo di energia elettrica dell'intero sistema delle APSP, è stata applicata anche per l'ultimo trimestre la tariffa agevolata convenzionata, diversamente dagli anni precedenti.

Il risparmio sul gas metano è collegato essenzialmente alle temperature più miti del passato inverno.

La maggiore spesa sui rifiuti solidi urbani è stata causata dall'aumento della tariffa applicata dal comune di Lavis per la raccolta e lo smaltimento, che è raddoppiata rispetto al 2012.

Di seguito si dà evidenza dei conti di dettaglio.

Categoria	Budget 2014	Esercizio 2014	Scostamento 2014-Budget
Telefonia e Internet	6.000,00	6.441,78	441,78
Energia elettrica	65.119,00	44.085,05	-21.033,95
Energia elettrica Azienda Agricola	355,25	388,02	32,77
Gas metano	88.000,00	77.093,81	-10.906,19
Acqua	29.988,18	27.278,62	-2.709,56
Acqua Azienda Agricola	101,50	71,61	-29,89
Rifiuti soldi urbani	15.016,50	23.525,56	8.509,06
Rifiuti speciali	2.639,00	2.912,15	273,15
Utenze diverse	5.582,50	4.535,97	-1.046,53
Totale	**212.801,92**	**186.332,57**	**-26.469,35**

➲ Consulenze

Le consulenze sono state di Euro 2.242,88 superiori al valore di budget.

➲ Servizi diversi

Si precisa che i costi per servizi diversi comprendono: spese per trasporto pasti a domicilio, spese per concorsi e selezioni, pubblicazioni e stampe, soggiorni estivi ospiti. Si rileva un maggior costo rispetto al budget pari a euro 3.506,69 dovuto fondamentalmente al maggiore costo di trasporto pasti legato al maggior numero di pasti trasportati rispetto a quelli previsti nel budget.

Costo del personale

Categoria	Budget 2014	Esercizio 2014	Scostamento 2014- Budget	
	€	€	€	%
Stipendi personale	2.338.492,42	2.331.859,83	-6.632,59	-0,28%
Straordinario del personale	6.000,00	4.673,71	-1.326,29	-22,10%
Oneri sociali INPDAP personale	605.184,12	611.955,75	6.771,63	1,12%
Oneri per ass.ne INAIL del personale	28.859,90	26.061,02	-2.798,88	-9,70%
Oneri per previdenza integrativa personale	28.945,28	29.683,90	738,62	2,55%
TFR del personale	97.271,63	95.699,56	-1.572,07	-1,62%
Oneri sociali INPS personale	5.084,65	6.310,59	1.225,94	24,11%
Altri costi del personale	1.260,00	696,50	-563,50	-44,72%
>>Costo del personale	**3.111.098,01**	**3.106.940,86**	**-3.593,65**	**-0,12%**

Il costo del personale è in linea con le previsioni di budget.

Si precisa che il conto "Stipendi del personale" comprende la somma di € 19.694,91 accantonata al Fondo rischi gestione contrattuale dei dipendenti. Tale importo è calcolato quale differenziale tra la quota di retta sanitaria corrisposta dalla PAT a titolo di rimborso a forfait per assenze per maternità e malattia lunga e i costi effettivamente sostenuti dalla APSP per tali assenze.

Nel Budget 2014 la stima del suddetto accantonamento era pari a euro 15.903,18.

Sulle modalità di calcolo dell'accantonamento a Fondo rischi gestione contrattuale dipendenti si veda la *Nota integrativa* paragrafo *Stato patrimoniale- Fondi per rischi oneri*.

Ammortamenti

I costi per ammortamenti di immobilizzazioni materiali sono risultati inferiori al budget.

Accantonamenti

Si è proceduto ad effettuare un accantonamento per la manutenzione straordinaria pari ad € 25.000,00 da destinare alla ritinteggiatura periodica della residenza.

Sopravvenienze passive

Nel conto Sopravvenienze passive, le *sopravvenienze passive diverse* sono così suddivise:

Nota di accredito relativo al giorno di decesso della sig.ra Bertipaglia Lionella avvenuto il 07/11/2013	76,50
Imposta di bollo prod. finanziari	1.441,50
Saldo Ires 2013 da Modello Unico	23,41
13esima 2012 Zanlucchi Cesare dovuta a Comune di Lavis	460,00
Saldo ordine 2013 Azienda Agricola Cesconi	139,63
Rimborsi assicurativi eseguiti nel 2013	230,00
Arretrati del Direttore	7.833,15
Ritenute di garanzia fornitori - Dussmann ritenute garanzia 2013	1.657,51
Rettifica fondo TFR a carico ente anno 2013	370,56
Reintegro capitale sociale Cantina LaVis	4.919,90
Totale	17.152,16

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 2013.

Immobilizzazioni Nette

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Variazione 2014-2013	
	€	€	€	%
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI NETTE	33.362,41	25.350,55	-8.011,86	-24,01%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI NETTE	14.190.735,72	14.378.019,41	187.283,69	1,32%
PARTECIPAZIONI ED ALTRE IMMOBILIZZ. FINANZIARIE	1.259.394,02	1.068.482,88	-190.911,14	-15,16%
CAPITALE IMMOBILIZZATO	**15.483.492,15**	**15.471.852,84**	**-11.639,31**	**-0,08%**

Attivo circolante

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Variazione 2014-2013	
	€	€	€	%
RIMAMENZE	10.944,80	10.909,36	-35,44	-0,32%
CREDITI	545.551,22	550.590,61	5.039,39	0,92%
ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00%
DISPONIBILITA' LIQUIDE	518.701,71	521.191,70	2.489,99	0,48%
ATTIVO CIRCOLANTE	**1.088.197,73**	**1.095.691,67**	**7.493,94**	**0,69%**

Capitale di dotazione

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Variazione 2014-2013	
	€	€	€	%
CAPITALE DI DOTAZIONE	207.058,70	207.058,70	0,00	0,00%
RISERVE	13.867.593,00	13.878.353,80	10.760,80	0,08%
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	22.745,96	26.750,44	4.004,48	17,61%
RISULTATO D'ESERCIZIO	4.004,48	3.481,17	-523,31	-13,07%
FONDO INTEGRAZIONE RETTE	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00%
CAPITALE DI DOTAZIONE	**15.456.648,81**	**15.470.890,78**	**14.241,97**	**0,09%**

Capitale di Terzi

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Variazione 2014-2013	
	€	€	€	%
FONDI PER RISCHI ED ONERI	190.573,78	210.737,06	20.163,28	10,58%
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	323.262,23	387.125,72	63.863,49	19,76%
DEBITI	601.430,59	512.788,23	-88.642,36	-14,74%
CAPITALE DI TERZI	**1.115.266,60**	**1.110.651,01**	**-4.615,59**	**-0,41%**

Il *Fondo per rischi e oneri* comprende:

- Fondo oneri futuri del personale, 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, calcolato secondo le disposizioni l'accordo in ordine alle modalità di utilizzo delle risorse del Fondo per la riorganizzazione e l'efficienza gestionale (FO.R.E.G.) per il personale del comparto autonomie locali – area non dirigenziale – per il triennio 2013-2015 siglato in data 5 settembre 2013.
- Il Fondo per la gestione contrattuale dei dipendenti, incrementato di € 19.694,91 e calcolato come differenziale tra la quota di retta sanitaria corrisposta dalla PAT a titolo di rimborso a forfait per assenze per maternità e malattia lunga e i costi effettivamente sostenuti dalla APSP per tali assenze. Tale differenziale costituisce un'entrata dedicata alla copertura di costi che si sosterranno in esercizi futuri. Il suddetto importo è contabilizzato tra le poste dei costi del personale del Conto economico.
- Il Fondo per la manutenzione straordinaria, che comprende i fondi destinati ad eseguire le tinteggiature interne del fabbricato istituzionale. L'accantonamento per l'anno 2014 è stato calcolato stimando il costo presunto totale dell'intervento e suddividendolo tra gli esercizi fino all'anno in cui si prevede di eseguire il lavoro.

Il *Trattamento di Fine rapporto* comprende il Fondo accantonato al 31/12/2014, che rappresenta l'effettivo debito dell'APSP al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, dei versamenti al Fondo Integrativo, dell'imposta sostitutiva sulle rivalutazioni a carico del dipendente e del credito presunto verso l'INPDAP.

F) Analisi degli investimenti

Nel corso del 2014 sono stati effettuati i seguenti investimenti:

Terreni e fabbricati

Descrizione immobilizzazione	Movimenti del 2013 €		Saldo netto al 31/12/2013 €	Movimenti esercizio 2014 €			Saldo al 31/12/14 €
	Saldo lordo al 31/12/13	Amm.ti al 31/12/13	Netto	Acquisizioni/ Incrementi	Alienazioni / Decrementi	Amm.ti	Netto
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	16.650,00	0,00	16.650,00	0,00	0,00	0,00	16.650,00

Frutteto							
Area verde Parco	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifici Abitativi	108.177,42	0,00	108.177,42	0,00	0,00	0,00	108.177,42
Fabbricati Azienda Agricola	74.377,55	74.377,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianto Vigneto	21.036,80	9.587,04	11.449,76	0,00	0,00	817,84	10.631,92
Impianto Frutteto	5.549,30	277,46	5.271,84	0,00	0,00	277,46	4.994,38
Fabbricato Istituzionale P.Ed. 697/1	13.236.785,10	0,00	13.236.785,10	168.637,58	0,00	2.529,57	13.402.893,11
Totale	**13.538.397,42**	**84.242,05**	**13.454.155,37**	**168.637,58**	**0,00**	**3.624,87**	**13.619.168,08**

Attrezzature, impianti e altre immobilizzazioni materiali

Descrizione immobilizzazione	**Movimenti del 2013 €**		**Saldo netto al 31/12/2013 €**	**Movimenti esercizio 2014 €**			**Saldo al 31/12/14 €**
	Saldo lordo al 31/12/13	Amm.ti al 31/12/13	Netto	Acquisizioni/ Incrementi	Alienazioni/ Decrementi	Amm.ti	Netto
Impianti	3.059.735,49	2.865.294,30	194.441,19	2.890,53	0,00	4.835,50	192.496,22
Attrezzature sanitarie	485.158,10	409.988,67	75.169,43	2.013,60	0,00	5.326,44	71.856,59
Attrezzature tecniche	433.803,16	205.250,13	228.553,03	1.684,89	0,00	2.704,87	227.533,05
Attrezzature varie	18.920,43	7.663,88	11.256,55	0,00	0,00	1.165,37	10.091,18
Stoviglie	17.581,44	15.968,76	1.612,68	0,00	0,00	899,30	713,38
Biancheria	83.248,74	64.269,75	18.978,99	0,00	0,00	7.727,66	11.251,33
Macchine d'ufficio ordinarie	12.141,31	10.225,79	1.915,52	2.980,46	0,00	668,03	4.227,95
Macchine d'ufficio digitali	109.199,88	84.337,45	24.862,43	2.854,02	0,00	1.919,78	25.796,67
Mobili e arredi	789.498,13	629.670,54	159.827,59	57.306,59	0,00	2.249,22	214.884,96
Autovetture	78.621,02	78.621,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**5.087.907,70**	**4.371.290,29**	**716.617,41**	**69.730,09**	**0,00**	**27.496,17**	**758.851,33**

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione immobilizzazione	**Movimenti del 2013 €**		**Saldo netto al 31/12/2013 €**	**Movimenti esercizio 2014 €**			**Saldo al 31/12/14 €**
	Saldo lordo al 31/12/13	Amm.ti al 31/12/13	Netto	Acquisizioni/ Incrementi	Alienazioni/ Decrementi	Amm.ti	Netto
Immobilizzazioni in corso e acconti	19.962,94	0,00	19.962,94	0,00	19.962,94	0,00	0,00

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 dell'esercizio (valore lordo)**
Terreni e fabbricati -reimpianti agricoli	168.637,58
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0,00
Impianti e macchinari gegerici e specifici	2.890,53
Attrezzature sanitarie	2.013,60
Attrezzature tecniche	1.684,89
Attrezzature varie	0,00
Stoviglie	0,00
Biancheria	0,00
Macchine d'ufficio ordinarie	2.980,46
Macchine d'ufficio digitali	2.854,02
Mobili e arredi	57.306,59
Totale	**238.367,67**

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

Nel corso dell'anno 2014, 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 maggiore qualificazione e stabilizzazione del personale, 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.

Sono state promosse anche nel 2014 specifiche azioni per la **stabilizzazione del personale** attraverso la stipula di contratti a tempo determinato di durata annuale o pluriannuale col personale con maggiore esperienza professionale maturata in RSA.

Nel 2014 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.

E' stato necessario stipulare un contratto a tempo indeterminato per sostituzione di personale di ruolo dimessosi in corso d'anno.

Variazioni del personale intervenute nel corso dell'esercizio

Descrizione	Esercizio 2011		Esercizio 2012		Esercizio 2013		Esercizio 2014		Variazione 2014-2013	
	assunti	Cessati	Assunti	cessati	Assunti	Cessati	Assunti	cessati	assunti	Cessati
PERSONALE DI RUOLO	2	4	9	0	8	4	1	1	-7	-3
PERSONALE NON DI RUOLO	25	20	19	21	28	10	19	16	-9	6

Totale Contratti a tempo determinato e totale persone assunte a tempo determinato

Descrizione	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	variazione 2014-2013
N. CONTRATTI DI ASSUNZIONE A TEMPO DETERMINATO STIPULATI IN CORSO D'ANNO	25	28	19	20	1
N. PERSONE DIVERSE ASSUNTE A TEMPO DETERMINATO RISPETTO AI CONTRATTI STIPULATI IN CORSO D'ANNO	43	48	30	21	-9

Contratti a tempo determinato e persone assunte a tempo determinato <u>nel settore dell'assistenza</u>

Descrizione	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	variazione 2013-2014
N. CONTRATTI DI ASSUNZIONE A TEMPO DETERMINATO	19	27	16	15	-1
N. PERSONE DIVERSE ASSUNTE A TEMPO DETERMINATO	30	41	24	17	-7

Le assenze del personale dipendente, di ruolo e non di ruolo, dal 01/01/2014 al 31/12/2014 ammontano a 31.648,75 ore totali di cui 3.818,00 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;
- Le assenze per maternità - comprendenti i congedi anticipati per gravidanza a rischio, il congedo obbligatorio - corrispondono al 20% delle assenze totali, mentre le assenze per maternità regolate dall'art. 20 comma 7 e 8 del ccpl in vigore corrispondono al 13%;
- Le assenze per malattia rappresentano il 16% del totale delle assenze totali;
- La categoria permessi retribuiti al 100% , pari al 2%, 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 31% del totale delle assenze.
- Le assenze per infortunio incidono per il 4% del totale delle assenze.
- Le assenze retribuite per congedo sindacale corrispondono al 8% dovuto al distacco sindacale per l'intero anno di un dipendente del settore amministrativo
- Rilevante, 6%, è il numero di ore di assenza per permesso L. 104/92;
- Le assenze per studio sono state pari a 0.

Confronto assenze anno 2013 e anno 2014.

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 della assenze è **aumentato** rispetto all'anno precedente di 10.612,55 ore, di cui:

- +1,725,84 ore per congedo maternità a rischio e congedo obbligatorio
- + 2809,36 ore per maternità cong. Fac. 100% e 30%
- + 367,20 ore per permesso L. 104/92
- + 6.797,92 ore permessi non retribuiti
- + 21,24 ore di permesso sindacale retribuito
- + 751,57 ore di infortunio

mentre è **diminuto** nelle seguenti voci:

- - 1.508.85 ore di assenza per malattia
- - 351,73 ore per permessi retribuiti
- Le ore di congedo maternità a rischio, congedo obbligatorio e maternità facoltativa sono in aumento rispetto all'anno 2013 questo perché sono iniziate alcune maternità nel 2014.

- L'aumento delle ore di permesso L. 104/92 è riconducibile alla nuova concessione del diritto all'assistenza;
- L'aumento delle ore di infortunio che sono state 751,57 in più rispetto al 2014 sono a causa di due infortuni piuttosto lunghi dell'operatore di animazione.
- In aumento le ore per assenza non retribuita dovute a parecchie richieste da parte del personale di tale aspettativa.

Assenze nei vari settori:

- Il servizio di amministrazione presenta un aumento delle ore di assenze dovute alla maternità del Funzionario Amministrativo;
- Le assenze della coordinatrice sono diminuite grazie al rientro dalla maternità;
- Il servizio di Fisioterapia ha un notevole diminuzione di assenze dovute alla diminuzione di richiesta di congedi per maternità;
- Il servizio di lavanderia presenta un forte aumento delle assenze di malattia;
- Il servizio infermieristico presenta una diminuzione di assenze grazie alla diminuzione di assenza per malattia e per richieste congedo maternità;
- Il servizio di manutenzione non ha nessuna ora di assenza;
- Il servizio di animazione presenta un aumento notevole di ore di assenza dovuto all'assenza dell'operatore di animazione per malattia e infortunio;
- Il servizio di assistenza ha aumentato notevolmente le ore di assenza, dovute a richieste di congedi per maternità, e richieste aspettative non retribuite. Sono invece diminuite le ore di assenza per infortunio.

Analisi delle sostituzioni assenze personale di assistenza:

La politica aziendale fin ora conseguita per la sostituzione delle assenze del personale di assistenza è stato quello di sostituire tutte le assenze possibili. In ragione del programma di risparmio reso obbligato dalle minor risorse stanziate dalla PAT per le APSP, verso fine anno si è rivisto lo standard delle sostituzioni decidendo di limitare le sostituzioni al 85% ; pertanto nell'anno 2014 su un totale di 3.481 ore di assenza da sostituire non sono state sostituite n. 319 ore di assistenza.

Assistenza	**gen-14**	**feb-14**	**mar-14**	**apr-14**	**mag-14**	**giu-14**	**lug-14**	**ago-14**	**set-14**	**ott-14**	**nov-14**	**dic-14**	**totale**
Ore assenza	709,8	158,6	498,6	395,2	250,2	164,8	324	118,3	316,8	165,5	227,2	151,95	3.481
Ore sostituite	636	137	468,4	366,2	229	135,4	292	93,2	280,95	149,1	222,7	151,95	3.162
ore non sostituite	73,8	21,6	30,2	29	21,2	29,4	32	25,1	35,85	16,4	4,5	0	319
% ore sostituite	**90%**	**86%**	**94%**	**93%**	**92%**	**82%**	**90%**	**79%**	**89%**	**90%**	**98%**	**100%**	**91%**

ORE DI ASSENZA PER TIPOLOGIA E SERVIZIO - DAL 01/01/2014 AL 31/12/2014

MOTIVO ASSENZA	amm.ne	coordinatrice	FKT	Lavanderia	infermieri	manutentore	animazione	assistenza	Totale	incidenza
Malattia	182,17	43,12	170	283,12	705	0	364,48	3437,06	5.184,95	16%
Maternità (grav. a rischio e congedo obbligatorio)	1562,24	0	0	0	,			4613,2	6.175,44	20%
Maternità (cong. facoltativo al 100% e cong. al 30%/allattamento)	0	0	136,48	0	0	0		3904,48	4.040,96	13%
Legge 104/92 (incluso il congedo biennale)	0		0	0	0	0	108	1844	1.952,00	6%
Assenza non retribuita (aspettative, giornate malattia superiore ai 18 mesi, malattia figlio > 3 anni)	372,24	158,24	19		618,32			8509,72	9.677,52	31%
Permessi retr. al 100% (lutto, donazione sangue, malattia figlio <3 anni, esami, assist. familiari, matrimonio)	46	36,48	44	9	328,12	0	21	293,47	778,07	2%
congedo per studio 150 ore								0	0,00	0%
Permesso sindacale retribuito (distacco)	2628							21,24	2.649,24	8%
Infortunio	0			0	0		1058,24	132,33	1.190,57	4%
Totale assenze	4790,65	237,84	369,48	292,12	1651,44	0	1551,72	22755,5	31.648,75	100%

ORE DI ASSENZA PER TIPOLOGIA E SERVIZIO - DAL 01/01/2013 AL 31/12/2013

MOTIVO ASSENZA	amm.ne	coordinatrice	FKT	Lavanderia	infermieri	manutentore	animazione	assistenza	Totale	incidenza
Malattia	486,80	57,60	151,60	81,60	1490,00		638,20	3788,00	6.693,80	32%
Maternità (grav. a rischio e congedo obbligatorio)								4449,60	4.449,60	21%
Maternità (cong. Fac. al 100%, cong. 30% allat.)		100,80	356,40		266,40			508,00	1.231,60	6%
Legge 104/92 (incluso il congedo biennale)							208,80	1376,00	1.584,80	8%
Assenza non retribuita (aspettative, giornate malattia superiore ai 18 mesi, malattia figlio > 3 anni)	38,20			8,00	468,00			2365,40	2.879,60	14%
Permessi retr. al 100% (lutto, donazione sangue, malattia figlio <3 anni, esami, assist. familiari, matrimonio)	69,40	204,60	143,40	24,80	52,00		41,20	594,40	1.129,80	5%
congedo per studio 150 ore									0,00	0%
Permesso sindacale retribuito (distacco)	2628,00								2.628,00	12%
Infortunio					50,40		53,60	335,00	439,00	2%
Totale assenze	3222,40	363,00	651,40	114,40	2326,80	0	941,80	13416,40	21.036,20	100%

Con riferimento alla politica di gestione del personale la direzione:

- ha provveduto alla copertura dei posti in ruolo O.S.S. vacanti con personale di ruolo attingendo alla graduatoria in vigore;
- ha investito nello **smaltimento delle ferie e delle ore di straordinario** anche attraverso una rigorosa pianificazione delle ferie di tutto il personale;
- 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 promosso l'attività di vari **gruppi di lavoro interni** multidisciplinari, orientati al miglioramento di alcuni aspetti dell'assistenza; in particolare, nel 2013 hanno operato i gruppi: il gruppo per le mobilizzazioni, il gruppo "Il piacere di mangiare", il gruppo per la revisione menù, il gruppo per i trasferimenti degli ospiti, il gruppo per il dolore, le equipe di nucleo per le scontenzioni.
- ha proseguito nella promozione della **formazione** a tutti i livelli.

H) Dati relativi alla formazione

Il piano di formazione 2014 ha compreso sia formazione accreditata ECM per le figure sanitarie (infermieri, fisioterapisti, medici), sia formazione interna o esterna non accreditata rivolta a tutte le figure professionali operanti in struttura.

Le tabelle sottostanti mostrano alcuni dati significativi dello sforzo compiuto dall'ente nella qualificazione di tutto il personale – anche quello non soggetto all'obbligo ECM - attraverso iniziative di formazione su aree tematiche di interesse per l'attività aziendale.

Numero di ore di formazione 2014 per dipendenti (sia di ruolo che precari)

Settore	ore partecipate	nr persone
amministrazione	142,0	5
animazione	119,5	3
assistenza	1.025,1	63
coordinatrice	93,0	1
direzione	226,7	1
fisioterapia	293,7	4
infermieri	829,0	16
referente di nucleo	101,0	2
servizi generali	29,0	4
>>Totale complessivo	**2.859,1**	**99**

Numero di ore di formazione pro-capite 2014 per dipendenti di ruolo

Settore	ore partecipate	nr persone	media ore pro capite
amministrazione	127	4	31,8
animazione	113	2	56,5

assistenza	989,2	52	19,0
coordinatrice	93	1	93,0
fisioterapia	255,75	3	85,3
infermieri	754	12	62,8
referente di nucleo	101	2	50,5
servizi generali	29	4	7,3
Totale complessivo	2461,95	80	**30,8**

Numero di ore di formazione pro-capite 2014 per dipendenti NON di ruolo

Settore	ore partecipate	nr persone	media ore pro capite
amministrazione	15,0	1	15,0
animazione	6,5	1	6,5
assistenza	35,9	11	3,3
direzione	226,8	1	226,8
fisioterapia	38,0	1	38,0
infermieri	56,0	1	56,0
Totale complessivo	378,1	16	**23,6**

Le ore per formazione del 2014 sono state ripartite su argomenti attinenti le seguenti aree tematiche:
- area organizzativo-gestionale
- area tecnico-sanitaria
- area socio-relazionale
- area salute e sicurezza
- area socio-sanitaria

Si segnalano, in particolare le seguenti esperienze significative che hanno caratterizzato l'anno 2014:

- *Riunioni di nucleo* supervisionate dalla psicologa, che costituiscono importanti esperienze di formazione sul campo al lavoro di equipe;
- L'ampia e diffusa formazione fatta a tutte le categorie professionali nell'ambito del progetto di formazione sul campo*"Percorsi di qualità di vita per i residenti affetti da disturbi comportamentali"*, che ha abbinato momenti di formazione residenziale a momenti di formazione sul campo.
- L'approfondimento della tematica di *gestione degli appalti di lavori, servizi e forniture* alla luce delle più recenti novità normative.

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

- Con delibera n. 1 del 30/01/2015 il Consiglio di Amministrazione ha approvato - in linea tecnica e per le finalità di cui all'art. 19 bis della L.P. n. 6/98 - il progetto esecutivo del secondo stralcio dei lavori di "Manutenzione straordinaria dell'edificio p.ed. 697/1 del c.c. Lavis ubicato in via Orti n. 50", per un totale complessivo di spesa pari a euro € 191.662,05.=, da sostenere con mezzi proprio nel caso i cui la PAT non concedesse il contributo in conto capitale a finanziamento dei lavori.

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

L'anno 2014 dal punto di vista gestionale è al contempo un anno di innovazioni e di consolidamento di alcuni progetti avviati negli anni scorsi.

Sotto il profilo delle innovazioni, l'anno 2015 si caratterizzerà per l'introduzione nel nucleo del secondo piano della residenza di un nuovo modello organizzativo e assistenziale, che ricalca molto quello che si è cominciato ad applicare nel 2014 nel nuovo nucleo dedicato alle persone affette da demenze.

Sotto il profilo della continuità, l'anno 2015 si caratterizzerà per *il consolidamento del nuovo nucleo* dedicato alle persone affette da demenza con disturbi del comportamento, che è stato avviato a marzo del 2014.

Il modello applicato nel nucleo valorizza i più importanti concetti assistenziali su cui si è incessantemente lavorato negli ultimi anni: *personalizzazione e flessibilità dell'assistenza*, *coinvolgimento delle famiglie* nella progettazione assistenziale, *valorizzazione della biografia* del residente, presa in carico efficace del *dolore fisico* dei residenti, riduzione e/o eliminazione della *contenzione fisica* per la prevenzione delle cadute e per il controllo del vagabondaggio.

Oltre a questi aspetti su cui il personale della APSP sta lavorando da anni, con l'avvio del nucleo si lavorerà su un *modello nutrizionale* in grado di ridurre l'uso dei lassativi e contrastare la stipsi e sull'obiettivo di ridurre e/o eliminare la *contenzione farmacologica* per la gestione del disturbo del comportamento.

Sempre sotto il profilo della continuità, proseguirà il progetto assistenziale orientato alla gestione del dolore e si continuerà ad investire sotto il profilo della riduzione delle contenzioni fisiche.

In un contesto sempre più caratterizzato dalla contrazione delle risorse economiche disponibili, lo sforzo maggiore richiesto alla direzione è quello di coniugare il mantenimento degli standard di qualità del servizio con la ricerca costante di risparmi.

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.

Sotto il profilo dei nuovi interventi strutturali, si auspica che entro il 2015 sia dato riscontro dalla PAT alla domanda di finanziamento presentata già nell'aprile 2010 per i lavori di demolizione

e ricostruzione del corpo denominato "Dependance". Al riguardo si fa presente che il progetto prevede la demolizione dell'attuale struttura e la ricostruzione di un edificio che accoglierà un centro diurno Alzheimer, un nucleo residenziale per malati di Alzheimer, due nuclei di degenza RSA, i nuovi locali per la fisioterapia per utenti esterni e per la lavanderia.

K) Modalità di utilizzo dell'utile di esercizio

Nel 2014 si registra un **utile pari a € 3.481,17** che sarà destinato ad incremento del Fondo integrazione rette.

L) Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D. Lgs. n. 196/2003 recante codice in materia di protezione dei dati personali, si dà atto che l'APSP si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, secondo i termini e le modalità ivi indicate.

In particolare si segnala che il Documento Programmatico sulla Sicurezza è stato redatto nel 2004 ed approvato con delibera n. 60 dd. 03/06/2004. Il DPS aggiornato è stato approvato annualmente entro il 31 marzo di ogni anno. L'ultimo aggiornamento è stato approvato con delibera del Consiglio di amministrazione n. 6 del 23/03/2011. Si evidenzia che con DL 5/2012 il Governo Monti ha abolito l'obbligo di redigere il Documento Programmatico sulla Sicurezza.

Lavis (TN), 24 aprile 2015

Il Presidente	Il Direttore
Dott. Renato Brugnara	Dott. Delia Martielli
_____	_____