AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
"Giovanni Endrizzi"

RELAZIONE SULLA GESTIONE - ESERCIZIO 2016

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 2016 è stato caratterizzato da un andamento del tasso di occupazione dei posti letto residenziali inferiore rispetto alle previsioni di budget. Ciò è da imputarsi prevalentemente ad una minore copertura dei posti letto a pagamento, destinati alle persone non autosufficienti che sono disponibili a pagare sia la retta alberghiera che la retta sanitaria.

Le difficoltà di copertura dei posti letto a pagamento sono state legate al fatto che alcuni residenti accolti nel nucleo della mansarda si sono aggravati, sono stati spostati per motivi di salute nel nucleo del terzo piano, con conseguente difficoltà da parte della struttura ad occupare i posti resisi liberi in mansarda e solitamente destinati a persone con elevate capacità di autonomia.

Nel nucleo residenziale della mansarda al quarto piano, infatti, sono presenti 13 posti letto che finora hanno accolto persone autosufficienti occupanti posti di casa di soggiorno oppure persone non autosufficienti ma con grosse risorse di autonomia, ossia in grado di alzarsi da sole, muoversi da sole, lucide, orientate, capaci di chiamare con il campanello in caso di necessità; per questi motivi nel nucleo del quarto piano era presente un'assistenza di base ridotta ad alcune fasce orarie e ad alcuni controlli programmati.

Con il progressivo peggioramento delle condizioni di salute dei nuovi residenti, è diventato oltremodo difficile garantire nel nucleo del quarto piano la presenza di persone con queste capacità: per consentire di poter accogliere in mansarda anche persone con limitate autonomie, il Consiglio di amministrazione nel mese di giugno del 2016 ha deliberato un potenziamento dell'assistenza di base in quel nucleo.

La difficoltà ad occupare i posti letto a pagamento nel 2016 è stata anche legata alle rigidità organizzative determinate dalla presenza del nucleo Alzheimer e dal fatto che nel corso dell'anno sono stati per necessità trasferiti dal nucleo Alzheimer agli altri nuclei persone che non avevano più i requisiti per rimanere nel nucleo, che avevano perso la loro autosufficienza e che richiedevano di essere seguiti da personale infermieristico 24 ore su 24. In tal modo sono stati occupati posti letto a pagamento che per alcuni periodi di tempo non sono stati disponibili per il libero mercato.

Ottimo è invece stato l'andamento della copertura dei posti letto finanziati e gestiti dall'UVM, addirittura superiore al preventivato, segno di buona sintonia con l'ufficio dell'UVM che gestisce gli ingressi e di efficacia dell'equipe interna che si occupa dell'accoglienza dei nuovi residenti.

In parte sull'andamento negativo delle presenze residenziali pesa anche una minore copertura dei posti letto di sollievo.

Tale andamento ha generato ricavi complessivi derivanti dall'attività residenziale inferiori rispetto al budget; inoltre, si è verificata nel 2016 una ulteriore flessione dei ricavi derivanti dal servizio di preparazione e distribuzione pasti a domicilio agli utenti della Comunità di Valle Rotaliana, sia rispetto al budget che rispetto al 2015.

Positivi, invece, i risultati del centro di riabilitazione che, nel complesso, sono superiori ai valori stimati in budget, ed i ricavi dell'azienda agricola, anch'essi superiori a quelli previsti in budget.

Il valore più basso dei ricavi legati agli alloggi protetti è dovuto al fatto che sono stati sostenuti nel 2016 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 a pagamento 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.

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 2015	Budget 2016	Effettivo 2016	Differenza Effettivo 2016 – Effettivo 2015	Differenza Effettivo 2016 – Budget 2016
RSA - Totale giornate di presenza su posti letto finanziati	gg	33.492,00	33.573,18	33.650,00	158,00	76,82
RSA - Totale giornate di presenza su posti letto non finanziati	gg	1.766,00	1.786,08	1.278,00	-488,00	-508,08
CASA SOGGIORNO - Totale giornate di presenza	gg	1.301,00	1.372,50	1.340,00	39,00	-32,50
Totale giornate di presenza residenziali	gg	36.559,00	36.731,76	36.268,00	-291,00	-463,76
Media giornaliera n. ospiti	**n.**	**100,16**	**100,36**	**99,09**	**-0,80**	**-1,27**

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 2015	Budget 2016	Effettivo 2016	Differenza Effettivo 2016 – Effettivo 2015	Differenza Effettivo 2016 – Budget 2016
Media giornaliera n. ospiti RSA sui 97 posti letto disponibili	n.	**96,60**	**96,61**	**95,43**	**-1,17**	**-1,18**

Presenze in Casa di soggiorno

DESCRIZIONE		Effettivo 2015	Budget 2016	Effettivo 2016	Differenza Effettivo 2016 – Effettivo 2015	Differenza Effettivo 2016 – Budget 2016
Media giornaliera n. ospiti Casa Soggiorno sui 4 posti letto disponibili	n.	**3,56**	**3,75**	**3,66**	**+0,10**	**-0,09**

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

Descrizione	RSA e Casa Soggiorno 2016
	€
Valore della Produzione	**4.625.395**
Costi della Produzione	**4.642.023**
Consumo di beni e materiali	162.311
Servizi	1.241.235
Godimento beni di terzi	2.682
Costo del personale	3.166.085
Ammortamenti immobilizzazioni	51.740
Accantonamenti	0
Oneri diversi di gestione	17.971
Risultato della gestione	**-16.628**
Risultato della gestione finanziaria	**6.038**
Risultato della gestione straordinaria	**3.038**
Imposte sul reddito	**8.667**
Risultato dell'esercizio	**-16.219**

Per quanto riguarda i **servizi semiresidenziali,** relativamente all'anno 2016 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 2016 sono stati superiori alle attese, grazie al migliore risultato sia dell'attività in convenzione che di quella a pagamento.

Ricavi Centro di riabilitazione per utenti esterni

RICAVI CENTRO DI RIABILITAZIONE PER UTENTI ESTERNI		Effettivo 2015	Budget 2016	Effettivo 2016	Differenza Effettivo 2016 – Effettivo 2015	Differenza Effettivo 2016 – Budget 2016
Ricavi centro riabilitazione **a pagamento**	€	22.430,45	25.000,00	27.377,30	4.946,85	2.377,30
Ricavi centro riabilitazione **in convenzione con APSS**	€	16.302,53	15.000,00	20.031,71	3.729,18	5.031,71
>>Totale ricavi	€	**38.732,98**	**40.000,00**	**38.732,98**	**8.676,03**	**7.409,01**

Nel 2016 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;
- 24 ore settimanali svolte da un fisioterapista dipendente a tempo determinato, dedicato alle prestazioni fisioterapiche in convenzione e a pagamento.

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

Prestazioni di fisioterapia per utenti esterni – esercizio 2016

Descrizione	A pagamento 2015	In convenzione con APSS 2015	Totale 2015	A pagamento 2016	In convenzione con APSS 2016	Totale 2016
Numero di sedute	**728**	**2.005**	**2.733**	**956**	**2.358**	**3.314**
Numero di pazienti trattati	**248**	**330**	**578**	**321**	**367**	**688**

La tabella seguente riepiloga ricavi e costi diretti del servizio:

Risultati del centro di fisioterapia per esterni anno 2016

Descrizione	Totale € Anno 2015	Regime Privatistico € Anno 2016	Convenzione APSS € Anno 2016	Totale € Anno 2016
Ricavi				
Prestazioni	33.755	27.377	13.494	40.871
Finanziamento aggiuntivo PAT	4.978	0	6.538	6.538
Totale Ricavi	**38.733**	**27.377**	**20.032**	**47.409**
Costi diretti				
Costo personale riabilitativo	30.297	16.108	18.543	34.652
Costo personale amministrativo dedicato	2.314	1.040	1.274	2.314
Costi per formazione del personale riabilitativo	0	0	0	0
Servizio pulizia e utenze locali dedicati	1.775	898	898	1.796
Manutenzione attrezzature	0	0	0	0
Amm.to Attrezzature fisioterapiche dedicate	0	0	0	0
Amm.to oneri pluriennali locali dedicati	1.064	0	0	0
Costi materiale sanitario specifico	0	0	0	0
Spese di Pubblicità e Comunicazione	0	0	0	0
Totale Costi diretti	**35.450**	**18.047**	**20.715**	**38.762**
Risultato Centro Fisioterapia per Esterni	**3.282**	**9.331**	**-684**	**8.647**

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 il numero maggiore di prestazioni erogate, il maggior importo del finanziamento aggiuntivo erogato dalla PAT nel 2016 rispetto al 2015, il fatto che si è finito di ammortizzare nel 2015 le attrezzature della palestra.

L'utile prodotto dal servizio di fisioterapia a pagamento ha permesso di assorbire la piccola 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 2016 un ricavo pari a euro 80.121,09. Considerato che per assicurare il servizio la APSP Giovanni Endrizzi ha sostenuto la spesa di euro 20.288,07 per il servizio di trasporto affidato ad una cooperativa e la spesa di euro 43.343,06 per l'acquisto pasti dalla ditta appaltatrice del servizio di ristorazione nella RSA, il servizio ha prodotto un utile di euro 13.299,64.
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 2015	Anno 2016	Anno 2016-2015
Ricavi	84.400,80	80.121,09	-4.279,71
Costo di trasporto esternalizzato	-23.841,81	-20.288,07	3.553,74
Costo acquisto pasti da ditta ristorazione	-42.919,37	-43.343,06	-423,69
Risultato del servizio	**17.639,62**	**13.299,64**	**-4.339,98**

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 2016
Ricavi	
Concessione in uso al netto del conguaglio	12.249
Totale Ricavi	12.249
Costi	
Spese condominiali (incluso riscaldamento e acqua)	5.458
Amm.to Attrezzature e impianti	220
Spese per gestione immobile (manutenzioni, utenze, rifiuti ...)	3.035
Gestione amministrativa, contabile e assicurazione	1.539
Imposte, tasse e bollati	1.997
Costi di non occupazione alloggi	
Totale Costi	12.249
Risultato	**0**

AZIENDA AGRICOLA

I ricavi dell'azienda agricola, riferiti alla produzione del 2015, sono superiori alle previsioni e anche rispetto all'anno precedente.

Descrizione	Azienda Agricola 2015	Azienda Agricola 2016
VALORE DELLA PRODUZIONE	29.066,12	34.488,29
Ricavi per vendita di prodotti	29.066,12	34.488,29
COSTO DELLA PRODUZIONE	28.071,82	26.451,85
Affidamento a terzi della gestione	19.820,05	18.101,16
Acquisti di materiali	3.361,49	4.181,95
Consulenze	0,00	0,00
Utenze	505,95	485,47
Assicurazioni	1.124,81	929,79
Amm.to impianto vigneto e attrezzature	1.295,80	1.295,80
Oneri diversi di gestione e imposte	1.784,00	1.247,00
Gestione amministrativa	179,72	210,68
Risultato della gestione	**994,30**	**8.036,44**
PROVENTI FINANZIARI	0,10	0,07
Interessi autofinanziamento	0,10	0,07
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00
Sopravvenienze attive crediti per autofinanziamento	0,00	0,00
Sopravvenienze passive per reintegro riserve	0,00	0,00
Imposte sul reddito	180,83	180,83
Risultato (perdita)	**813,57**	**7.855,68**

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

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.

Bilancio 2016 - 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	**4.625.395**	**47.409**	**34.488**	**12.249**	**4.719.541**
Costi della Produzione	**4.642.023**	**38.762**	**26.452**	**12.115**	**4.719.352**
Consumo di beni e materiali	162.311	0	4.182	0	166.493
Servizi	1.241.235	1.796	19.516	8.493	1.271.041
Godimento beni di terzi	2.682				2.682
Costo del personale	3.166.085	36.966	211	1.539	3.204.801
Ammortamenti immobilizzazioni	51.740	0	1.296	220	53.255
Accantonamenti	0	0	0	0	0
Oneri diversi di gestione	17.971	0	1.247	1.863	21.081
Risultato della gestione	**-16.628**	**8.647**	**8.036**	**134**	**190**
Risultato della gestione finanziaria	**6.038**		**0**		**6.038**
Risultato della gestione straordinaria	**3.038**		**0**		**3.038**
Imposte sul reddito	**8.667**	**0**	**181**	**134**	**8.982**
Risultato dell'esercizio	**-16.219**	**8.647**	**7.856**	**0**	**283**

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

Il **conto economico riclassificato** della APSP al 31/12/2016 confrontato con quello dell'esercizio precedente e con il budget 2016 è il seguente:

	Esercizio 2015	Budget 2016	Esercizio 2016	Variazione 2016- 2015		Scostamento 2016- Budget	
	€	€	€	€	%	€	%
Ricavi da vendite e prestazioni	4.560.591,93	4.547.543,29	4.502.263,32	-58.328,61	-1,28%	-45.279,97	-1,00%
Rimborso per costi esterni	74.512,62	80.387,24	66.247,72	-8.264,90	-11,09%	-14.139,52	-17,59%
Costi esterni	1.500.558,03	1.468.695,00	1.440.214,85	-60.343,18	-4,02%	-28.480,15	-1,94%
Valore aggiunto	**3.134.546,52**	**3.159.235,53**	**3.128.296,19**	**-6.250,33**	**-0,20%**	**-30.939,34**	**-0,98%**
Costo del lavoro	3.111.880,93	3.128.842,48	3.204.800,99	92.920,06	2,99%	75.958,51	2,43%
Rimborso costo del lavoro	0,00	0,00	65.934,15	65.934,15	0,00%	65.934,15	0,00%
Margine operativo lordo	**22.665,59**	**30.393,05**	**-10.570,65**	**-33.236,24**	**-146,64%**	**-40.963,70**	**-134,78%**
Ammortamenti svalutazioni ed altri accantonamenti	62.898,14	65.343,07	53.255,15	-9.642,99	-15,33%	-12.087,92	-18,50%
Risultato operativo	**-40.232,55**	**-34.950,02**	**-63.825,80**	**-23.593,25**	**58,64%**	**-28.875,78**	**82,62%**
Risultato della gestione accessoria	34.797,34	36.201,03	64.015,36	29.218,02	83,97%	27.814,33	76,83%
Risultato gestione finanziaria	12.029,81	7.664,00	6.038,45	-5.991,36	-49,80%	-1.625,55	-21,21%
Risultato ordinario	**6.594,60**	**8.915,01**	**6.228,01**	**-366,59**	**-5,56%**	**-2.687,00**	**-30,14%**
Componenti straordinarie nette	2.530,49	0,00	3.037,59	507,10	20,04%	3.037,59	100,00%
Risultato prima delle imposte	**9.125,09**	**8.915,02**	**9.265,60**	**140,51**	**1,54%**	**350,58**	**3,93%**
Imposte sul reddito	8.956,00	8.915,00	8.982,35	26,35	0,29%	67,35	0,76%
Risultato netto	**169,09**	**0,00**	**283,24**	**114,15**	**67,51%**	**283,24**	**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 2016 è negativo.

Nel 2016 si è registrato un *costo del personale* superiore rispetto al budget 2016 e all'anno 2015, dovuto principalmente ai seguenti fattori:

- potenziamento dell'assistenza di base nel nucleo residenziale del quarto piano, per il periodo 01/07/2016-31/12/2016, non previsto in budget.
- Maggior numero di assenze lunghe del personale per malattia, congedi ex Legge 104/92 e maternità. Vista l'entità dello sforamento è stato interamente utilizzato a copertura dei costi imprevisti il Fondo gestione contrattuale per € 97.537,00. Il saldo del conto del personale è esposto al netto dell'utilizzo del Fondo.

- il saldo del costo del personale comprende i costi per il rinnovo contrattuale dei dipendenti per l'anno 2016 pari ad € 65.934,15, interamente finanziati con contributo della Provincia Autonoma di Trento.
- tra i costi del personale sono collocati, a partire dall'esercizio 2016, i costi per la Formazione e addestramento del personale e la Sorveglianza sanitaria, prima collocati in altri conti. A copertura dei costi di Formazione e addestramento del personale è stata interamente utilizzata la Riserva di donazione per formazione per € 11.480,00. Il saldo esposto in conto economico è al netto dell'utilizzo.

Per quanto riguarda gli *ammortamenti*, si registra un valore degli ammortamenti inferiore al budget 2016, in quanto alcuni lavori di manutenzione straordinaria previsti nel 2016 sono slittati al 2017.

Non sono stati fatti accantonamenti.

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 2015 e al budget.

La gestione straordinaria registra un risultato positivo di euro 3.037,59, per la cui spiegazione si rinvia alla nota integrativa.

E' utile analizzare il **conto economico 2016**, rappresentato nella forma del bilancio d'esercizio, confrontandolo con il budget 2016.

Ricavi da vendite e prestazioni

	Budget 2016	**Esercizio 2016**	**Scostamento 2016- Budget**	
	€	**€**	**€**	**%**
Retta Sanitaria	2.687.270,00	2.661.416,37	-25.853,63	-0,96%
Retta Alberghiera	1.720.830,68	1.701.067,72	-19.762,96	-1,15%
Servizi Semiresidenziali	139.442,61	139.779,23	336,62	0,24%
Totale	**4.547.543,29**	**4.502.263,32**	**-45.279,97**	**-1,00%**

Come già anticipato nel paragrafo sull'andamento economico per aree di servizio, nell'esercizio 2016 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 2016	Esercizio 2016	Scostamento 2016- Budget	
	€	€	€	%
Ricavi Centro Servizi	83.562,61	80.121,09	-3.441,52	-4,12%
Ricavi Centro Diurno	0,00	0,00	0,00	!
Ricavi Centro Riabilitazione	40.000,00	47.409,01	7.409,01	18,52%
Ricavi Alloggi Protetti	10.600,00	12.249,13	1.649,13	15,56%
Ricavi servizio dermatologico	5.280,00	0,00	-5.280,00	-100,00%
Totale	**139.442,61**	**139.779,23**	**336,62**	**0,24%**

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

Altri ricavi e proventi

Categoria	Budget 2016	Esercizio 2016	Scostamento 2016- Budget	
	€	€	€	%
CONTRIBUTI ORDINARI	14.000,00	21.190,08	7.190,08	51,36%
ALTRI RICAVI E PROVENTI	123.235,96	196.087,79	72.851,83	59,12%
Totale	**137.235,96**	**217.277,87**	**80.041,91**	**58,32%**

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 2016, pari a euro 8.196,72.

Nel conto "Altri ricavi e proventi" confluiscono i Rimborsi spese (tra cui prevalgono i rimborsi per la spesa di farmaci e di assistenza medica specialistica da parte della APSS) ed il Rimborso costi del personale costituito dal finanziamento erogato dalla Provincia Autonoma di Trento per la copertura dei costi che derivanti dall'applicazione del rinnovo del contratto collettivo dei dipendenti. Quest'ultimo corrisponde ai costi effettivamente contabilizzati nel conto Costo del personale.

Ricavi diversi e Ricavi Azienda agricola. Nel complesso sono superiori alle attese. L'incremento consistente rispetto al 2015 e al Budget è riconducibile ai ricavi per royalty corrisposta dalla Dussmann Service S.r.l. per produzione di pasti per esterni.

Proventi finanziari

Categoria	Budget 2016	Esercizio 2016	Scostamento 2016- Budget	
	€	€	€	%
PROVENTI FINANZIARI	8.684,00	7.353,73	-1.330,27	-15,32%

L'Azienda nel corso del 2016 ha avuto in essere i seguenti investimenti, alcuni dei quali alla data del 31/12/2016 risultano scaduti alle date precisate nella tabella:

TITOLO	VALORE NOMINALE	PERIODO	TASSO NETTO ANNUO	RATEO INTERESSI AL 31/12/2016
IT/000484884 C.R.Lavis V.C S.6	€ 200.000,00	01/01/16-07/06/16	2,405%	€ 2.084,33
Tasso fisso - VENDUTI IL 07/06/16		Ricavo per vendita		€ 340,38
IT/000512360/6 C.R.Lavis VDC	€ 660.000,00	01/01/16-31/12/16	0,740%	€ 4.884,00
scad. 03/08/2018				
PCT IT/000501005/0 C.R. Lavis VC – scaduti il 29/01/16	€ 61.172,65	01/01/16-29/01/1+	0,370%	€ 34,47
Totale	**€ 921.172,65**			**€ 7.343,18**

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

Per un maggior dettaglio relativo alla movimentazione titoli e ai rendimenti realizzati si veda la *Nota Integrativa al Bilancio 2016, Capitolo Conto Economico, paragrafo C) Proventi e oneri finanziari.*

Sopravvenienze attive

I *Proventi Straordinari* (sopravvenienze attive) sono costituiti da:

- Rimborso per ricalcolo tariffa rifiuti solidi urbani anno 2015 - € 4.252,17
- Rimborso quota INPDAP TFR erogato nel 2015, per il quale non era stato rilevato il credito -€ 1.201,12
- Accontamento in eccesso al Fondo Produttività del personale per l'anno 2015 - € 3.608,38
- Debiti verso fornitori insussistenti per fatture da ricevere anni precedenti - € 468,30

Acquisti di beni e materiali

Rispetto all'esercizio precedente e al Budget i costi per acquisti sono nel complesso inferiori. In particolare:

- Sono diminuiti i costi per i farmaci e materiale sanitario forniti dalla APSS, come già rilevato nel corrispondente conto di ricavo.
- A decurtazione dei costi per Acquisto di materiali per animazione è stata utilizzata la Riserva di donazione, come già richiamato al paragrafo Passività, Capitale di dotazione, per € 4.133,60.

Servizi

Il costo per servizi è stato nel complesso inferiore rispetto alle previsioni (- euro 19.651,06), come si evince dalla tabella seguente.

Categoria	Budget 2016	Esercizio 2016	Scostamento 2016-Budget	
	€	€	€	%
Prestazioni Servizi Di Assistenza alla Persona	134.490,11	166.408,96	31.918,85	23,73%
Servizi Appaltati	753.376,80	752.463,16	-913,64	-0,12%
Manutenzioni Ordinarie	95.250,00	78.575,97	-16.674,03	-17,51%
Utenze	177.794,00	179.004,74	1.210,74	0,68%
Consulenze	23.484,00	0,00	-23.484,00	-100,00%
Collaborazioni e Prestazioni Occ.li	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00%
Amministratori	34.587,00	35.282,88	695,88	2,01%
Revisori	4.567,88	4.567,68	-0,20	0,00%
Servizi Diversi	50.856,81	41.204,05	-9.652,76	-18,98%
Assicurazioni	14.785,00	13.533,10	-1.251,90	-8,47%
Totale	**1.290.691,60**	**1.271.040,54**	**-19.651,06**	**-1,52%**

Procediamo al alcuni approfondimenti.

Prestazioni di servizi di assistenza alla persona

Maggior numero di ore richieste a liberi professionisti infermieri per sostituzione di malattie, maternità, assenze non retribuite del personale dipendente, concessione di una riduzione di orario ad un'infermiera dipendente.

Dal 01/05/2016 al 31/10/2016 un'infermiera ha ricoperto il ruolo di Responsabile di Nucleo Casa, oltre che del Nucleo Girasoli e dal 01/11/2016 un'altra infermiera è stata nominata Responsabile del Nucleo Girasoli.

- Servizi appaltati

Descrizione	Saldo al 31/12/2015 €	Budget 2016 €	31/12/2016 €	Variazione 2016-2015 €	Scostamento 2016-Budget €
Appalto pulizie	229.443,24	230.028,80	230.326,98	883,74	298,18
Appalto noleggio biancheria piana	43.665,52	32.648,00	36.828,10	-6.837,42	4.180,10
Appalto ristorazione	471.194,66	470.700,00	459.766,64	-11.428,02	-10.933,36
Servizio di elaborazione stipendi	0,00	0,00	7.440,28	7.440,28	7.440,28
Affidamento azienda agricola a terzi	19.820,05	20.000,00	18.101,16	-1.718,89	-1.898,84
Totale	**764.123,47**	**753.376,80**	**752.463,16**	**-11.660,31**	**-913,64**

I costi per servizi appaltati sono di poco inferiori alle previsioni.

➲ Manutenzioni ordinarie

Il saldo delle manutenzioni ordinarie è inferiore rispetto al 2015 e al Budget, poiché è stata utilizzata la Riserva di manutenzione straordinaria a decurtazione dei costi effettivamente sostenuti per interventi non programmati e imprevisti per un totale di € 5.900, di cui € 4.218,52 destinati al conto Manutenzione Impianti ed € 1.681,48 al conto Manutenzione fabbricati.

Categoria	Budget 2016	Esercizio 2016	Scostamento 2016- Budget	
Manutenzione fabbricati	5.735,00	3.564,57	-2.170,43	-37,85%
Manutenzione impianti	48.668,00	37.075,31	-11.592,69	-23,82%
Manutenzione automezzi	1.400,00	1.189,10	-210,90	-15,06%
Manutenzione attrezzature, mobili e arr.	13.771,00	14.038,23	267,23	1,94%
Canoni ass. software, hardware	25.676,00	22.708,76	-2.967,24	-11,56%
Totale	**95.250,00**	**78.575,97**	**-16.674,03**	**-0,86**

➲ Utenze

Sotto la voce "Utenze" si registra un maggior costo pari a euro 1.210,74 rispetto a quello previsto in budget. L'aggravio di spesa più consistente si è avuta per l'energia elettrica, parzialmente compensati dalla riduzione della spesa per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

Di seguito si dà evidenza dei conti di dettaglio.

Categoria	Budget 2016	Esercizio 2016	Scostamento 2016- Budget	
Telefonia e Internet	6.200,00	5.985,19	-214,81	-3,46%
Energia elettrica	41.850,00	45.498,19	3.648,19	8,72%
Energia elettrica Azienda Agricola	494,00	446,88	-47,12	-9,54%
Gas metano	75.200,00	75.025,59	-174,41	-0,23%
Acqua	24.900,00	25.293,70	393,70	1,58%
Acqua Azienda Agricola	100,00	35,22	-64,78	-64,78%
Rifiuti solidi urbani	21.850,00	19.221,50	-2.628,50	-12,03%
Rifiuti speciali	2.600,00	2.040,51	-559,49	-21,52%
Utenze diverse	4.600,00	5.457,96	857,96	18,65%
Totale	**177.794,00**	**179.004,74**	**1.210,74**	**-0,83**

➲ Consulenze

Sono stati ricollocati nel piano dei conti alcuni costi contabilizzati tra le consulenze fino al 31/12/2015. Per effetto di queste modifiche il saldo dei conti consulenze si è azzerato.

➲ 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. I minori costi sono dovuti al minor numero di pasti a domicilio trasportati e a spese non sostenute per pubblicazione di gare di appalto, per il rifacimento del sito web e per la stampa di materiale pubblicitario.

Costo del personale

Categoria	**Budget 2016**	**Esercizio 2016**	**Scostamento 2016- Budget**	
	€	**€**	**€**	**%**
Stipendi personale	2.346.348,37	2.418.946,36	72.597,99	3,09%
Straordinario del personale	6.000,00	4.557,46	-1.442,54	-24,04%
Oneri sociali INPDAP personale	615.777,00	633.272,11	17.495,11	2,84%
Oneri per ass.ne INAIL del personale	26.979,47	23.681,66	-3.297,81	-12,22%
Oneri per previdenza integrativa personale	26.078,54	28.868,17	2.789,63	10,70%
TFR del personale	101.556,60	77.109,92	-24.446,68	-24,07%
Oneri sociali INPS personale	4.842,50	9.403,65	4.561,15	94,19%
Rimborsi diversi al personale	1.260,00	1.737,92	477,92	37,93%
Formazione e addestramento personale	0,00	4.478,51	4.478,51	100,00%
Sorveglianza sanitaria	0,00	2.745,23	2.745,23	100,00%
Altri costi del personale	0,00	0,00	0,00	
>>Costo del personale	**3.128.842,48**	**3.204.800,99**	**75.958,51**	**2,43%**

Il saldo del costo del personale comprende i costi per il rinnovo contrattuale dei dipendenti per l'anno 2016 pari ad € 65.934,15, interamente finanziati con contributo della Provincia Autonoma di Trento, come già esposto nel paragrafo *Conto Economico- A) Valore della Produzione*.

I costi per il personale sono stati superiori all'esercizio precedente e al Budget a causa di:

- Maggior numero di assenze lunghe del personale per malattia, congedi ex Legge 104/92 e maternità. Vista l'entità dello sforamento è stato interamente utilizzato a copertura dei costi imprevisti il Fondo gestione contrattuale per € 97.537,00. Il saldo del conto del personale è esposto al netto dell'utilizzo del Fondo.
- L'ulteriore sforamento rispetto al budget è riconducibile al potenziamento dell'assistenza del 4° piano, avviato a partire a partire dal mese di luglio 2016.

I maggiori costi del personale sono stati parzialmente compensati da una riduzione del costo per TFR del personale, conseguente al pensionamento di personale dipendente con elevata anzianità e importi consistenti di rivalutazione e ad una riduzione delle liquidazioni di TFR per assunzioni inferiori ai dodici mesi e interamente a carico della APSP.

Come specificato in Premessa tra i costi del personale sono collocati, a partire dall'esercizio 2016, i costi per la Formazione e addestramento del personale e la Sorveglianza sanitaria.

A copertura dei costi di Formazione e addestramento del personale è stata interamente utilizzata la Riserva di donazione per formazione per € 11.480,00. Il saldo esposto in conto economico è al netto dell'utilizzo.

Ammortamenti

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

Accantonamenti

Non sono stati effettuati accantonamenti.

Sopravvenienze passive

Gli *Oneri Straordinari* (Sopravvenienze passive) sono costituiti da:

- Ravvedimento operoso su IVA dovuta per l'anno 2015 - € 4.826,81;
- Rimborso della tassa di iscrizione all'albo professionale degli infermieri dipendenti, per anni precedenti al 2016 - € 1.480,00
- Minor credito IRES, maggiori oneri di bonifica azienda agricola, minor credito per una quota INPDAP di TFR anno 2015 - € 185,57.

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 2015.

Immobilizzazioni Nette

Descrizione	2015	Esercizio 2016	Scostamento 2016- 2015	
	€	€	€	%
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI NETTE	18.603,98	10.120,45	-8.483,53	-45,60%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI NETTE	14.421.014,71	14.634.641,29	213.626,58	1,48%
PARTECIPAZIONI ED ALTRE IMMOBILIZZ. FINANZIARIE	1.177.264,02	1.000.377,53	-176.886,49	-15,03%
CAPITALE IMMOBILIZZATO	**15.616.882,71**	**15.645.139,27**	**28.256,56**	**0,18%**

Attivo circolante

Descrizione	2015	Esercizio 2016	Scostamento 2016- 2015	
	€	€	€	%
RIMAMENZE	8.872,32	11.288,31	2.415,99	27,23%
CREDITI	550.262,37	764.550,29	214.287,92	38,94%
ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	61.172,65	0,00	-61.172,65	-100,00%
DISPONIBILITA' LIQUIDE	450.880,58	431.529,82	-19.350,76	-4,29%
ATTIVO CIRCOLANTE	**1.071.187,92**	**1.207.368,42**	**136.180,50**	**12,71%**

Capitale di dotazione

Descrizione	2015	Esercizio 2016	Scostamento 2016- 2015	
	€	€	€	%
CAPITALE DI DOTAZIONE	207.058,70	207.058,70	0,00	0,00%
RISERVE	13.877.291,40	14.217.154,64	339.863,24	2,45%
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	30.231,61	30.400,70	169,09	0,56%
RISULTATO D'ESERCIZIO	169,09	283,24	114,15	67,51%
FONDO INTEGRAZIONE RETTE	360.000,00	0,00	-360.000,00	-100,00%
PATRIMONIO NETTO	**15.429.997,47**	**15.410.143,95**	**-19.853,52**	**-0,13%**

Capitale di Terzi

Descrizione	2015	Esercizio 2016	Scostamento 2016- 2015	
	€	€	€	%
FONDI PER RISCHI ED ONERI	269.474,21	228.527,52	-40.946,69	-15,20%
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	433.732,30	438.916,47	5.184,17	1,20%
DEBITI	512.934,45	663.370,19	150.435,74	29,33%
CAPITALE DI TERZI	**1.216.140,96**	**1.330.814,18**	**114.673,22**	**9,43%**

Il *Fondo per rischi e oneri* comprende:

- 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 dell'accordo

stralcio per il rinnovo del contratto collettivo provinciale di lavoro 2016/2018, biennio economico 2016-2017, per il personale del comparto autonomie locali – area non dirigenziale, siglato in data 23 dicembre 2016.

- Il Fondo per la gestione contrattuale dei dipendenti è stato interamente utilizzato per la copertura di costi del personale derivanti da maternità e malattie dei dipendenti, non previste nel Budget.
- Il Fondo per la manutenzione straordinaria è stato parzialmente utilizzato a copertura di costi dell'esercizio per manutenzioni su impianti e fabbricato non programmate e impreviste. Il Fondo risulta sufficiente capiente per la copertura dei costi di tinteggiatura che si sosterranno presumibilmente nel 2017.

F) Analisi degli investimenti

Nel corso del 2016 sono stati effettuati i seguenti investimenti:

Terreni e fabbricati

Descrizione immobilizzazione	**Movimenti del 2015 €**		**Saldo netto al 31/12/2015 €**	**Movimenti esercizio 2016 €**			**Saldo al 31/12/16 €**
	Saldo lordo al 31/12/15	Amm.ti al 31/12/15	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 Frutteto	16.650,00	0,00	16.650,00	0,00	0,00	0,00	16.650,00
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	11.222,72	9.814,08	0,00	0,00	817,84	8.996,24
Impianto Frutteto	5.549,30	832,38	4.716,92	0,00	0,00	277,46	4.439,46
Fabbricato Istituzionale P.Ed. 697/1	13.436.762,87	8.058,80	13.428.704,07	89.695,71	0,00	5.999,35	13.512.400,43
Totale	**13.738.375,19**	**94.491,45**	**13.643.883,74**	**89.695,71**	**0,00**	**7.094,65**	**13.726.484,80**

Attrezzature, impianti e altre immobilizzazioni materiali

Descrizione immobilizzazione	Movimenti del 2015 €		Saldo netto al 31/12/2015 €	Movimenti esercizio 2016 €				Saldo al 31/12/16 €
	Saldo lordo al 31/12/15	Amm.ti al 31/12/15	Netto	Acquisizioni/ Incrementi	Alienazioni/ Decrementi	Amm.ti	A storno Riserva dotazione immobile	Netto
Impianti	3.080.716,86	2.876.014,37	204.702,49	79.419,19	0,00	10.760,09		273.361,59
Attrezzature sanitarie	499.946,93	421.565,76	78.381,17	18.065,95	24.336,14	7.109,69	252,26	89.085,17
Attrezzature tecniche	435.488,05	210.765,13	224.722,92	9.002,24	12.224,30	2.894,04		230.831,12
Attrezzature varie	19.275,41	10.016,81	9.258,60	6.162,25	67,50	1.594,74		13.826,11
Stoviglie	17.581,44	17.581,40	0,04	0,00	0,00	0,04		0,00
Biancheria	87.264,25	75.094,81	12.169,44	1.459,97	39.184,81	2.606,95		11.022,46
Macchine d'ufficio ordinarie	15.529,45	11.773,60	3.755,85	0,00	556,60	905,27		2.850,58
Macchine d'ufficio digitali	113.068,94	88.383,43	24.685,51	60.017,72	24.938,17	7.069,14		77.634,09
Mobili e arredi	846.804,72	635.888,17	210.916,55	0,00	9.128,12	3.968,41		206.948,14
Autovetture	78.621,02	78.621,02	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Totale	**5.194.297,07**	**4.425.704,50**	**768.592,57**	**174.127,32**	**110.435,64**	**36.908,37**		**905.559,26**

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione immobilizzazione	Movimenti del 2015 €		Saldo netto al 31/12/2015 €	Movimenti esercizio 2016 €			Saldo al 31/12/16 €
	Saldo lordo al 31/12/15	Amm.ti al 31/12/15	Netto	Acquisizioni/ Incrementi	Alienazioni/ Decrementi	Amm.ti	Netto
Immobilizzazioni in corso e acconti	8.538,40	0,00	8.538,40	2.597,14	8.538,40	0,00	2.597,14
Totale	**8.538,40**	**0,00**	**8.538,40**	**2.597,14**	**8.538,40**	**0,00**	**2.597,14**

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	89.695,71
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	2.597,14
Impianti e macchinari gegerici e specifici	79.419,19
Attrezzature sanitarie	18.065,95
Attrezzature tecniche	9.002,24
Attrezzature varie	6.162,25
Stoviglie	0,00
Biancheria	1.459,97
Macchine d'ufficio ordinarie	0,00
Macchine d'ufficio digitali	60.017,72
Mobili e arredi	0,00
Totale	**266.420,17**

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	dal 1/1 al 31/12/2011	dal 1/1 al 31/12/2012	Dal 1/1 al 31/12/2013	Dal 1/1 al 31/12/2014	Dal 1/1 al 31/11/2015	Dal 1/1 al 31/11/2016	Differenza anno 2015-2016
Ausiliario di Assistenza	3,15	5,25	1,57	1,04	1,25	0,86	-0.39
Animazione	0	0,22	0,13	0,42	0,03	0	-0.03
Coadiutore/assistente Amm.vo	1,55	1,12	0,93	1	1	1	0
Direttore	1	1	1	1	1	1	0
Operaio	0,69	0,65	0	0	0	0	0
Fisioterapista	1,08	1,83	0,98	0,51	0,67	1,50	0.83
Infermiere Professionale	0,60	1	1	0,77	0,82	1,56	0,74
Operatore Socio Sanitario	6,41	6,30	7,76	8,14	9,47	13,73	4,26
Totale complessivo	13,48	17,37	13,37	12,88	14,24	19,65	5,41

Nel corso dell'anno 2016, 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 2016 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 2016 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 assente personale oss in maternità;
- Sostituzione di malattie lunghe (superiori a 30 gg) personale di fisioterapia e OSS;
- Dimissioni personale infermieristico non di ruolo;
- Sostituzione personale infermieristico in maternità;
- Dimissione personale non di ruolo;

- Dimissioni personale O.S.S. di ruolo per passaggio in APSS;
- Inserimento delle responsabili di nucleo CASA e GIRASOLI provenienti dalla figura professionali di infermieri;
- Inserimento turno notturno nel nucleo C.A.S.A.;
- Inserimento due turni part-time per potenziamento 4^ piano;
- Pensionamento personale OSS con conservazione del posto fino al superamento del periodo di prova presso APSS

Variazioni del personale intervenute nel corso dell'esercizio

Descrizione	Esercizio 2011		Esercizio 2012		Esercizio 2013		Esercizio 2014		Esercizio 2015		Esercizio 2016		variazione 2015-2016	
	assunti	cessati	assunti	cessati	assunti	cessati	assunti	cessati	assunti	cessati	assunti	cessati	assunti	cessati
PERSONALE DI RUOLO	2	4	9	0	8	4	4	1	4	1	6	7	2	6
PERSONALE NON DI RUOLO	25	20	19	21	28	10	19	16	19	16	22	16	3	0

Le assenze del personale dipendente, di ruolo e non di ruolo, dal 01/01/2016 al 31/12/2016 ammontano a 23.665,50 ore totali di cui 714,00 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 19% delle assenze totali, mentre le assenze per maternità regolate dall'art. 20 comma 7 e 8 del ccpl in vigore corrispondono al 5%;
- Le assenze per malattia rappresentano il 41% del totale delle assenze totali;
- La categoria permessi retribuiti al 100% , pari al 4%, 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 16% del totale delle assenze.
- Le assenze per infortunio incidono per il 1,8% del totale delle assenze.
- Le assenze retribuite per congedo sindacale corrispondono al 2,20% dovuto al distacco sindacale per tre mesi di un dipendente del settore amministrativo
- Rilevante, 11%, è il numero di ore di assenza per permesso L. 104/92;
- Le assenze per studio sono state pari a 0.

Confronto assenze anno 2015 e anno 2016.

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 **aumentato** rispetto all'anno precedente di 1062,00 ore, di cui:

- + 2357,60 ore per congedo maternità a rischio e congedo obbligatorio
- - 3.502,80 ore per maternità cong. Fac. 100% e 30%
- + 412,60 ore per permesso L. 104/92
- - 183,80 ore permessi non retribuiti
- - 2.059,20 ore di permesso sindacale retribuito
- + 394,80 ore di infortunio
- + 3.718,30 ore di assenza per malattia
- - 75,50 ore per permessi retribuiti

- Le ore di congedo maternità a rischio, congedo obbligatorio sono aumentate in quanto nell'anno 2016 ci sono state quattro dipendenti che hanno iniziato la maternità;
- maternità facoltativa sono diminuite rispetto all'anno 2016 per il rientro in servizio del personale in maternità;
- L'aumento delle ore di permesso L. 104/92 è riconducibile al congedo biennale concesso ad una dipendente OSS;
- La diminuzione di ore permessi non retribuiti è dovuto alla diminuzione di richieste di tali congedi;
- L'aumento di ore di infortunio evidenzia due infortuni uno per il personale infermieristico e l'altro personale di assistenza.
- Aumentate le ore di malattia dovuta alla malattia lunga (più di due mesi) di cinque operatori del personale di assistenza che hanno subito interventi chirurgici che necessitavano di notevole periodo di riabilitazione e un personale di fisioterapia assente per sette mesi.

Assenze nei vari settori:

- Il servizio di amministrazione presenta una diminuzione delle ore di assenze dovute al rientro dalla maternità del Funzionario Amministrativo;
- Le assenze della coordinatrice sono diminuite per meno richieste di congedi non retribuiti;
- Il servizio di lavanderia presenta una diminuzione delle assenze di malattia;
- Il servizio infermieristico presenta un aumento delle ore assenze per gravidanza;
- Il servizio di manutenzione non ha nessuna ora di assenza;
- Il servizio di animazione presenta un leggero aumento di ore di assenza per malattia;
- Il servizio di assistenza ha aumentato notevolmente le ore di assenza per malattia, sono diminuite le ore per assenza maternità congedi obbligatori, diminuite le ore per congedi per maternità facoltativi aumentate le ore di assenza per L. 104/92, e aumentate le ore 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 2016 su un totale di 4609 ore di assenza da sostituire non sono state sostituite n. 276 ore di assistenza con una media di sostituzione del 94,00%.

ANNO 2014

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%**

ANNO 2015

Assistenza	**gen-15**	**feb-15**	**mar-15**	**apr-15**	**mag-15**	**giu-15**	**lug-15**	**ago-15**	**set-15**	**ott-15**	**nov-15**	**dic-15**	**totale**
Ore assenza	419	282	470	161	310	412	148	361	532	385	401	425	4.306
Ore sostituite	412	274	441	141	262	391	136	328	519	366	386	419	4.075
ore non sostituite	7	8	29	20	48	21	12	33	13	19	15	6	231
% ore sostituite	**98,33%**	**97,16%**	**93,83%**	**87,58%**	**84,52%**	**94,90%**	**91,89%**	**90,86%**	**97,56%**	**95,06%**	**96,26%**	**98,59%**	**94,64%**

ANNO 2016

Assistenza	**gen-16**	**feb-16**	**mar-16**	**apr-16**	**mag-16**	**giu-16**	**lug-16**	**ago-16**	**set-16**	**ott-16**	**nov-16**	**dic-16**	**totale**
Ore assenza	473,5	252	258	521	405	446	505	233	590	249	301	375	4.609
Ore sostituite	453,5	245	237	462	386	427	490	211	555	234	293	339	4.333
ore non sostituite	20	7	21	59	19	19	15	22	35	15	8	36	276
% ore sostituite	**95,78%**	**97,22%**	**91,86%**	**88,68%**	**95,31%**	**95,74%**	**97,03%**	**90,56%**	**94,07%**	**93,98%**	**97,34%**	**90,40%**	**94,00%**

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
"Giovanni Endrizzi"

ORE DI ASSENZA PER TIPOLOGIA E SERVIZIO - DAL 01/01/2016 AL 31/12/2016

MOTIVO ASSENZA	amm.ne	coordinatrice	FKT	Lavanderia	infermieri	manutentore
Malattia	438	18	1446	210	1060	
Maternità (grav. a rischio e congedo obbligatorio)	1525				598	
Maternità (cong. Fac. al 100%, cong. 30% allat.)	130				701	
Legge 104/92 (incluso il congedo biennale)						
Assenza non retribuita (aspettative, giornate malattia superiore ai 18 mesi, malattia figlio > 3 anni)	199	165,6	29		686,2	
Permessi retr. al 100% (lutto, donazione sangue, malattia figlio <3 anni, esami, assist. familiari, matrimonio)	128	73,5	42,5	102,5	146	
congedo per studio 150 ore						
Permesso sindacale retribuito (distacco)	547		17			
Infortunio					271	
Totale assenze	**2.967**	**257,1**	**1534,5**	**312,5**	**3.462,2**	**0**

ORE DI ASSENZA PER TIPOLOGIA E SERVIZIO - DAL 01/01/2015 AL 31/12/2015

MOTIVO ASSENZA	amm.ne	coordinatrice	FKT	Lavanderia	infermieri	manutentore
Malattia	53	79,2	237	761,4	955,4	
Maternità (grav. a rischio e congedo obbligatorio)	0	0	0	0	1598,8	0
Maternità (cong. Fac. al 100%, cong. 30% allat.)	979,4	0	0		0	
Legge 104/92 (incluso il congedo biennale)						
Assenza non retribuita (aspettative, giornate malattia superiore ai 18 mesi, malattia figlio > 3 anni)	408	338,4	122,4	0	439	0
Permessi retr. al 100% (lutto, donazione sangue, malattia figlio <3 anni, esami, assist. familiari, matrimonio)	36,6	21,6	34,4	13	129	
congedo per studio 150 ore						
Permesso sindacale retribuito (distacco)	2628					
Infortunio					0	
Totale assenze	**4.105**	**439,2**	**393,8**	**774,4**	**3.122,2**	

Con riferimento alla politica di gestione del personale la direzione:

- ha provveduto alla **copertura di 6 posti in ruolo O.S.S.** vacante con personale di ruolo attingendo alla nuova graduatoria in vigore;
- rimangono scoperti 2 posti in ruolo per personale OSS cessato ma con diritto alla conservazione del posto fino al completamento del periodo di prova presso la struttura pubblica dove hanno preso servizio;
- 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 **potenziato** in corso d'anno (da agosto) il nucleo del quarto piano inserendo due nuovi turni a part-time per 8 ore giornaliere;
- Ha **potenziato il turno notturno del nucleo CASA** aggiungendo ogni giorno un ulteriore turno notturno;
- Ha inserito un apposito turno al nucleo GIRASOLI per la **stesura e partecipazione al PAI**;
- Ha inserito una **responsabile al nucleo GIRASOLI** a partire dal mese di novembre 2016;
- ha promosso l'attività di vari **gruppi di lavoro interni** multidisciplinari, orientati al miglioramento di alcuni aspetti dell'assistenza; in particolare, nel 2015 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) Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

- Con delibera n. 1 del 26/01/2017 il Consiglio di Amministrazione ha approvato modifiche allo Statuto, in recepimento delle modifiche apportate dalla Legge regionale 28 settembre 2016, n. 9 alla legge regionale 21 settembre 2005, n. 7 concernente "Nuovo ordinamento delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza – aziende pubbliche di servizi alla persona".

- Con delibera n. 2 del 26/01/2017 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il bilancio pluriennale 2017-2019 ed il relativo piano programmatico;

- Con delibera n. 9 del 28/03/2017 il Consiglio di Amministrazione ha approvato la domanda di contributo a Piano ai sensi del comma 1 e 6 bis dell'art. 19 bis della L.P. 28/05/1998 n. 6, per i "Lavori di "Ristrutturazione con demolizione e ricostruzione con ampliamento del corpo "Dependance" della A.P.S.P. Giovanni Endrizzi di Lavis (TN)".

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

L'anno 2017 dal punto di vista gestionale è un anno di consolidamento di alcuni progetti avviati negli anni scorsi ed anno di cambiamenti.

Sotto il profilo della continuità, l'anno 2017 si caratterizzerà per *il progressivo consolidamento del 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.

Rilevante nel 2017 sarà l'impegno di tutta l'organizzazione, ma soprattutto della equipe infermieristica sotto la guida della coordinatrice, di formarsi sulle nuove procedure elaborate per l'adeguamento alle prescrizioni del nucleo di valutazione per il rilascio dell'accreditamento istituzionale.

Sotto il profilo dell'offerta dei servizi, 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 2017 sia dato riscontro dalla PAT alla domanda di finanziamento presentata il giorno 31/03/2017 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 tre piani di degenza, più ampi spazi dedicati a palestra riabilitativa sia per i residenti che per gli utenti esterni, la reception, più altri locali di cui la struttura attuale è carente.

J) Modalità di utilizzo dell'utile di esercizio

Nel 2017 si registra un **utile pari a € 283,24,** che sarà destinato ad incremento della posta di Stato patrimoniale "Risultati portati a nuovo".

K) 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), 12 aprile 2017

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