



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
“CESARE BENEDETTI”

Via Del Garda, n.54 – 38065 MORI – (TN)

C.F. e Part. IVA 00323360222

tel. 0464/918152 fax. 0464/918566

e-mail: segreteria@apsp-cesarebenedetti.it

sito internet: www.apsp-cesarebenedetti.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA
AL BUDGET 2016

Il Presidente
Dott. Gianmario Gazzì

Il Direttore Amm.vo
Dott. Antonino La Grutta

1) PREMESSA

L'A.P.S.P. "Cesare benedetti" di Mori, d'ora in poi A.P.S.P. Benedetti, eroga i seguenti servizi:

- n.2 posti letto per casa di soggiorno, autorizzati con determinazione del Dirigente del Servizio Politiche Sociali della Provincia Autonoma di Trento n. 265 del 22/06/2006;
- n.100 posti letto di Residenza Sanitaria Assistenziale, autorizzati con determinazione del Dirigente Servizio Organizzazione e Qualità delle Attività Sanitarie n. 41 di data 21/03/2012;
- n.9 posti letto di Hospice, autorizzati con determinazione del Dirigente Servizio Organizzazione e Qualità delle Attività Sanitarie n.8 di data 31/01/2012;
- n.12 posti di Centro Diurno per Anziani, autorizzati con determinazione del Dirigente del Servizio Politiche Sociali e Abitative n. 86 di data 22/02/2010;
- Servizio di fisioterapia per utenti esterni, autorizzato con determinazione del Dirigente Servizio Organizzazione e Qualità delle Attività Sanitarie n. 41 di data 21/03/2012.
- Servizio di assistenza specialistica ambulatoriale per utenti esterni, autorizzato con determinazione del Dirigente del Dipartimento salute e solidarietà sociale n. 82 di data 04/06/2014.

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.27 del 16/09/2014 è stata approvata l'autorizzazione all'apertura ambulatorio per attività infermieristiche e assistenziali a favore di pazienti esterni presso l'A.P.S.P. Cesare Benedetti di Mori, e con deliberazione n.28 del 16/09/2014 l'esercizio a domicilio delle prestazioni e dei servizi già autorizzati ed accreditati in ambito residenziale e semiresidenziale (assistenza socio-sanitaria e socio-assistenziale, assistenza infermieristica, riabilitativa e psicologica).

Nell'ambito della sua autonomia statutaria, regolamentare, gestionale ed organizzativa l'A.P.S.P. Benedetti intende, nel tempo, implementare la propria offerta di servizi allargando pertanto la sfera di attività.

Con la definizione delle politiche per la qualità prima e l'aggiornamento ed integrazione della carta dei servizi poi, accompagnati da una efficace comunicazione, l'A.P.S.P. Benedetti intende dare un forte messaggio al cliente, sia ospiti che familiari, e al personale, di maggior attenzione alla qualità dei servizi e delle prestazioni nel rispetto dei principi di efficienza ed economicità e del vincolo del pareggio di bilancio.

Nella costruzione del budget 2016 si è proceduto a considerare i seguenti parametri economici e organizzativi:

1. VALORE DELLA PRODUZIONE:

- a) servizio di R.S.A. per n. 100 posti letto con una copertura prevista nel corso dell'anno di circa il 99,80%
- b) servizio di Casa Soggiorno per n. 2 posti letto con una copertura prevista nel corso dell'anno di n. 2 posti;
- c) Centro Diurno per Anziani per massimo n. 12 utenti presenti contemporaneamente sulla base delle tariffe previste nella Convenzione con l'A.P.S.S. di Trento a decorrere dal 2014. Inoltre in merito ai posti di centro diurno a pagamento, pari a n.8 posti, si stima di avere una copertura del 20%;
- d) servizio di fisioterapia per esterni sulla base della media delle prestazioni avute negli ultimi due anni, pari a 2641 trattamenti;
- e) servizio Hospice per n.9 posti letto con una copertura prevista nel corso dell'anno di n.9, sulla base della Convenzione sottoscritta con l'A.P.S.S.;
- f) servizio di assistenza specialistica ambulatoriale per esterni si sono stimate n. 258 prestazioni;
- g) servizio ambulatorio infermieristico e servizio domiciliare sono stimate n. 10 prestazioni.

2. COSTI DELLA PRODUZIONE:

- a) acquisto di beni e servizi sono stati determinati sulla base dei contratti in essere vigenti;
- b) servizi di assistenza alla persona sulla base dei contratti sottoscritti con personale sanitario e parasanitario convenzionato;

- c) servizi in appalto sulla base dei contratti in essere;
- d) utenze sulla base delle tariffe vigenti;
- e) stipendi sulla base del numero di personale previsto per le varie figure professionali per l'anno 2016 con l'applicazione, per quanto riguarda la parte economica, del C.C.P.L. vigente al quale è stata aggiunta l'indennità di vacanza contrattuale;
- f) ammortamenti sulla base del coefficiente di ammortamento previsto per le varie tipologie di beni materiali e immateriali presenti e che si prevede di acquistare nel corso del 2016.

2) TIPOLOGIA DI SERVIZI E PRESTAZIONI PER L'ANNO 2016

1. R.S.A.: la struttura risulta autorizzata per n. 100 p.l. di cui:

a) n. 83 convenzionati con il APSS di Trento:

- 1. n. 75 posti letto base;
- 2. n. 1 posto letto sollievo;
- 3. n. 5 posti letto NAFA demenze
- 4. n. 2 posti letto NAFA sanitari

b) n. 17 non convenzionati.

Per il 2016 si prevede la copertura dei posti letto sopra indicati come meglio di seguito specificato.

Per quanto riguarda i posti convenzionati con l'A.P.S.S., si prevede una presenza media di n.82,83 ospiti su n.83 posti disponibili sulla base dell'andamento storico di copertura dei posti letto e sulla base della nuova procedura per l'ingresso degli ospiti attiva dal 2011.

Per quanto riguarda i 17 posti non convenzionati, che vengono messi a disposizione parzialmente anche a favore degli utenti fuori PAT, si prevede una presenza media di n.16,59 ospiti su n.17 posti disponibili, di cui n.14 con retta base e n.3 con retta maggiorata.

La R.S.A. è organizzata per n. 4 nuclei autonomi e funzionali. Ogni nucleo assistenziale ha un proprio personale dedicato e fisso in grado di garantire la completezza delle prestazioni.

Il finanziamento da parte della P.A.T. per l'anno 2016 prevede una finanziamento uguale a quello del 2015.

2. CASA DI SOGGIORNO: la struttura risulta autorizzata per n. 2 p.l.

Si prevede una copertura pari a 2 posti letto sui 2 totali disponibili, per effetto della trasformazione dei posti avvenuta con determinazione del Dirigente n.164 del 13/12/2013.

3. CENTRO DIURNO: 12 posti. Con il 01/01/2012 la titolarità della convenzione del Centro Diurno è passata dalla Comunità di Valle all'A.P.S.S. di Trento. Gli inserimenti avvengono tramite l'UVM distrettuale. La convenzione è prevista in termini forfettari con la previsione di un importo annuo, che per il 2016 prevede una riduzione sulla tariffa giornaliera, ma una maggiorazione rispetto alla voce trasporti. Complessivamente abbiamo una riduzione dello 0,33% pari a € 660,61 come è stato disposto con la recente deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n.2309 del 11/12/2015.

4. SERVIZI RIABILITATIVI PER ESTERNI

Attualmente, si prevede la sola possibilità di accesso diretto e a pagamento da parte dell'utenza esterna, in quanto non si è ancora proceduto all'accreditamento definitivo della funzione e alla successiva sottoscrizione della convenzione con l'A.P.S.S. di Trento. Il servizio di che trattasi viene erogato principalmente nella palestra al piano terra della struttura di recente ampliamento, secondo un calendario prestabilito e previo appuntamento. Nel corso del 2013 nei primi 10 mesi si sono avute complessivamente 2.295 prestazioni; nel corso del 2014 sono state 2.518 e nel 2015 sono state 2486. Per il 2016 si stima di avere complessivamente 2.641 prestazioni.

Inoltre, il servizio organizza e gestisce

- corso di ginnastica per anziani del comune di Mori in collaborazione con il Comune, presso la palestra di via della Lomba;

- corsi di ginnastica posturale in gruppi da sei, presso la palestra creata al piano terra della palazzina hospice;
- corsi di attività fisica adattata per malati reumatici in collaborazione con ATMAR di Trento, presso la palestra creata al piano terra della palazzina hospice.

5. SERVIZIO HOSPICE

Il servizio accreditato è in convenzionamento con l'A.P.S.S. di Trento per l'erogazione delle prestazioni sulla base dell'apposita convenzione sottoscritta. In merito al servizio Hospice il trasferimento della P.A.T. per l'anno 2016 è rimasto invariato rispetto al 2015. Inoltre, è stato previsto il rimborso della maternità del personale infermieristico, così come comunicato in termini di disponibilità da parte della P.A.T. a partire dall'anno 2013.

6. SERVIZIO SPECIALISTICA AMBULATORIALE

Il servizio eroga prestazioni a pagamento nelle seguenti specialità: geriatria, dietologia e diabetologia e psicologia. Le specialità sono in fase di ampliamento con le seguenti: podologia, gastroenterologia, ecografia, fisiatria, logopedia e ambulatorio per la terapia del dolore. In merito agli ambulatori già attivi sono state previste n.258 prestazioni. Importante sarà valutare durante il 2016 l'impatto della terapia del dolore, dove risulta esservi una grande richiesta.

7. SERVIZIO AMBULATORIALE INFERMIERISTICO E DOMICILIARE

Il servizio di nuova attivazione è stato stimato in termini estremamente prudenziali in n. 10 prestazioni. Tale servizio come quello ambulatoriale è tutto potenzialmente da verificare.

3) RISORSE UMANE ANNO 2016

Per l'anno 2016 si prevede di garantire le stesse risorse di personale previste per l'anno 2015. La dotazione organica del personale inserita a budget è:

CATEGORIE PERSONALE	PERSONALE 2015	PERSONALE 2016	differenza	%
Direttore	1,00	1,00	0,00	0%
Amministrativi	4,78	4,39	-0,39	-8%
Assistenza RSA *	50,50	50,50	0,00	0%
Assistenza Centro Diurno	3,67	3,67	0,00	0%
Assistenza Hospice	6,00	6,00	0,00	0%
Fisioterapisti	1,83	1,83	0,00	0%
Fisioterapista Hospice	0,56	0,56	0,00	0%
Coordinatrice	1,00	1,00	0,00	0%
Manutentori	2,00	2,00	0,00	0%
Lavanderia	3,56	3,56	0,00	0%
Animazione	4,83	4,83	0,00	0%
Infermieri	10,33	10,83	0,50	5%
Infermieri liberi professionisti	0,00	0,00	0,00	0%
Infermieri Hospice	8,00	7,83	-0,17	0%
Medico Hospice	1,00	1,00	0,00	0%
Medico RSA	1,00	1,00	0,00	0%
Cucina	8,69	8,69	0,00	0%
R.S.P.P.	0,50	0,50	0,00	0%
Responsabile qualità e formazione	1,00	1,00	0,00	0%
TOTALI GENERALI	110,25	110,19	-0,05	0%

* in questa categoria sono previste le oss aggiuntive per i 17 posti letto secondo i parametri per l'autorizzazione e accreditamento.

Nella tabella del personale sono già ricomprese le sostituzioni del personale assente per malattia e maternità già in corso e che si ripercuoteranno sul 2016.

4) ESPlicitAZIONE DELLE DETERMINANTI DEL VALORE DI PRODUZIONE E DI COSTO DEL BUDGET 2016

VALORE DELLA PRODUZIONE

1. R.S.A. e Casa di Soggiorno

Il servizio di RSA e Casa di Soggiorno rappresenta l'78,46% del volume d'affari dell'Azienda ed è finanziato per il 61,30% con contributo provinciale costituito dalla tariffa sanitaria stabilita annualmente da parte della Giunta Provinciale di Trento che per l'anno 2016 è pari ad € 72,43 giornaliera. Il restante 38,70% deriva dalle rette residenziali a carico degli Ospiti che per il 2016 ammontano a € 47,00 giornaliera, mentre per gli Ospiti che occupano posti autorizzati ma non convenzionati sono previste due tariffe differenziate di € 78,00 e € 109,00 a seconda della gravità.

RETTA SANITARIA OSPITI P.A.T.

tipologia posti letto negoziati	n. posti letto	giorni	tariffa giornaliera	finanziamento
posti letto RSA di base	76	366	€ 72,43	€ 2.014.762,95
posti letto nucleo per demenze gravi	5	366	€ 103,42	€ 189.257,50
posti letto nucleo sanitario	2	366	€ 115,54	€ 84.576,74
maggiorazione posti letto nucleo namir	1	366	€ -	€ -
TOTALE				€ 2.288.597,19

RETTA SANITARIA OSPITI FUORI P.A.T.

tipologia RSA territoriale	n. posti letto	giorni	tariffa giornaliera	finanziamento
Capacità ricettiva da 61 p.l. negoziati	0	366	€ 77,27	€ -
TOTALE				€ -

RETTA ALBERGHIERA OSPITI P.A.T. ed EXTRA P.A.T. e AUTOSUFFICIENTI

tipologia	n. posti letto	giorni	tariffa giornaliera	finanziamento
Ospiti presenti	85	366	€ 47,00	€ 1.462.170,00
Stanze singole	19	366	€ 4,00	€ 27.816,00
Ospiti presenti non convenzionati di prima fascia	14	366	€ 78,00	€ 399.672,00
Ospiti presenti non convenzionati di seconda fascia	3	366	€ 109,00	€ 119.682,00
TOTALE				€ 2.009.340,00

Nel servizio di RSA sono ricompresi i n.17 posti letto attivati a partire dal 2012, la cui stima è stata fatta in termini prudenziali e per i quali si prevede di applicare due tipologie differenti di tariffe a

seconda della gravità degli ospiti stessi sulla base delle indicazioni della scheda S.V.M.. dal confronto tra i due anni si riscontra il calo delle risorse da parte della PAT.

BUDGET		ANNO 2016		ANNO 2015		DIFFERENZA
R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	€	4.348.311,20	€	4.288.003,16	€	60.308,04

2. CENTRO DIURNO

Il servizio Centro Diurno rappresenta il 3,88% del volume d'affari dell'Azienda ed è finanziato per l'92,80% da contributo provinciale, mentre la restante parte, pari al 7,20%, deriva dai posti a pagamento offerti sul libero mercato in base alle tariffe previste sempre dalle direttive provinciali. Le Direttive provinciali 2016 in materia di integrazione socio sanitaria approvate con deliberazione della G.P. n.2309 del 11/12/2015 prevedono un importo forfettario di € 199.560,00. Sono stati stimati complessivamente ricavi per € 15.487,50, per una copertura del 20% dei posti disponibili a pagamento.

BUDGET		ANNO 2016		ANNO 2015		DIFFERENZA
SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	€	215.252,30	€	219.198,77	-€	3.946,47

3. SERVIZI RIABILITATIVI PER ESTERNI

Il servizio di fisioterapia per esterni rappresenta il 1,55% del volume d'affari dell'Azienda ed è finanziato interamente con le tariffe delle prestazioni. Il servizio ha iniziato la propria attività con il mese di giugno 2012 e la previsione 2016 è stata stimata nella stessa misura di quella realizzata nel 2015. Complessivamente, si prevedono 2.641 prestazioni annue ripartite sulle varie tipologie. La differenza tra i due anni è dovuto ad una stima più prudentiale delle prestazioni rispetto al 2015.

BUDGET		ANNO 2016		ANNO 2015		DIFFERENZA
ASSISTENZA SUL TERRITORIO	€	85.692,32	€	84.263,60	€	1.428,72

4. SERVIZIO HOSPICE

Il servizio Hospice rappresenta il 15,87% del volume d'affari dell'Azienda ed è finanziato interamente con contributo provinciale. Il servizio ha iniziato la propria attività nel febbraio 2012 ed è stato stimato sulla base della tariffa giornaliera comunicata dalla PAT per ogni posto letto, calcolato in base al principio del vuoto per pieno, che per l'anno 2016 è stata stimata invariata rispetto al 2015 non essendo ancora stata adottata la relativa deliberazione. La differenza rispetto al 2015 è dovuta al fatto che nel budget 2016 non sono stati inseriti costi per maternità del personale sanitario, in quanto attualmente non presenti.

BUDGET		ANNO 2016		ANNO 2015		DIFFERENZA
HOSPICE	€	879.596,82	€	901.436,60	-€	21.839,78

6. SERVIZIO SPECIALISTICA AMBULATORIALE

Il servizio specialistica ambulatoriale che ricomprende sia gli ambulatori specialistici (geriatria, dietologia e diabetologia e psicologia) che il servizio infermieristico rappresenta il 0,24% del volume d'affari dell'Azienda ed è finanziato interamente con le prestazioni degli utenti esterni. Il servizio è stato attivato nel 2014 e per la parte ambulatoriale si stima prudentemente di effettuare 258 prestazioni.

BUDGET		ANNO 2016		ANNO 2015		DIFFERENZA
SERVIZI AMBULATORIALI	€	13.150,00	€	12.150,00	€	1.000,00

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI

Tale voce rappresenta il 0,82% del volume d'affari dell'Azienda. Le voci principali sono determinate da rendite patrimoniali dei terreni e rimborsi vari, come corrispettivi per servizio mensa e altre tariffe come trasporti, cartelle cliniche, tassa concorso, rimborso medicinali ospiti, ecc...

BUDGET		ANNO 2016	ANNO 2015	DIFFERENZA
ALTRI RICAVI E PROVENTI	€	45.723,84 €	47.046,69 -€	1.322,85

COSTI DELLA PRODUZIONE**1. ACQUISTO DI BENI**

Tale voce rappresenta l'8,24% dei costi della produzione dell'Azienda. Sostanzialmente si prevedono gli stessi costi rispetto all'anno prima. Per quanto riguarda le altre voci di costo si è provveduto ad adeguarli ai contratti in essere o comunque al tasso di inflazione generalmente applicato dai fornitori.

BUDGET		ANNO 2016	ANNO 2015	DIFFERENZA
ACQUISTI	€	456.704,48 €	459.297,44 -€	2.592,96

2. SERVIZI

Tale voce rappresenta il 16,70% dei costi della produzione dell'Azienda, con un decremento del 3,83% rispetto all'anno precedente. In particolare:

a) il 4,62% è rappresentato dai servizi di assistenza alla persona (servizio medico convenzionato, servizio podologo, servizio fisioterapico, servizio dietetico, servizio di assistenza religiosa, servizio socio-animativo- occupazionale, servizio psicologico, altri servizi di assistenza alla persona);

b) il 4,83% è rappresentato dai servizi in appalto (servizio pulizie ambientali pari circa al 88,54% e servizio lavanderia pari circa al 11,56%,)

c) il 2,06% è rappresentato dalle manutenzioni

d) il 3,34% è rappresentato dalle utenze

e) il 0,75% è rappresentato da collaborazioni e consulenze

f) il 0,53% è rappresentato dagli organi istituzionali

g) il 0,56% è rappresentato da servizi diversi.

All'interno della voce si riscontrano incrementi dovuti in parte alla previsione del compenso dei professionisti che lavoreranno negli ambulatori, oltre ad aver previsto un fisioterapista in convenzione togliendolo nel contempo dai costi del personale dipendente. Altri incrementi dovuti in parte all'ampliamento delle sale da pranzo, come pulizie, utenze, canoni manutenzione, ecc., ed in parte all'aumento di contratti fermi da anni, come estintori, consulenze legali, ecc..

Riduzioni si hanno in merito:

- alle utenze per effetto del confronto con i consumi storici e per effetto della nuova convenzione upipa sul gas; su alcuni contratti di manutenzione; su servizi socio-animativi e occupazionali e sulla figura del medico unico.

BUDGET		ANNO 2016	ANNO 2015	DIFFERENZA
SERVIZI	€	925.499,72 €	960.969,85 -€	35.470,13

3. GODIMENTO BENI DI TERZI

Tale voce rappresenta il 0,16% dei costi della produzione dell'Azienda, con una riduzione dell'9,67% rispetto all'anno precedente. La riduzione è dovuta al contenimento del ricorso al noleggio temporaneo di materassi antidecubito.

BUDGET	ANNO 2016	ANNO 2015	DIFFERENZA
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 8.883,43	€ 9.742,90	-€ 859,47

4. COSTO PER IL PERSONALE

Tale voce rappresenta il 71,54% dei costi della produzione dell'Azienda, con un incremento del 1,19% rispetto all'anno precedente. L'incremento è legato alla previsione di maggior personale per malattie e per smaltimento ferie. Di seguito si riporta il raffronto tra il personale previsto a budget e i parametri finanziati PAT relativamente ai vari servizi.

OPERATORE SOCIO SANITARIO RSA

	ANNO 2015	ANNO 2016	DIFFERENZA
Budget turnistica	50,50	50,50	0,00
Parametro PAT	45,10	45,10	0,00
differenza	5,40	5,40	0,00

OPERATORE DI ANIMAZIONE RSA

	ANNO 2015	ANNO 2016	DIFFERENZA
Budget turnistica	4,83	4,83	0,00
Parametro PAT	1,67	1,67	0,00
differenza	3,16	3,16	0,00

INFERMIERE PROFESSIONALE RSA

	ANNO 2015	ANNO 2016	DIFFERENZA
Budget turnistica	10,33	10,83	0,50
Parametro PAT	10,20	10,20	0,00
differenza	0,13	0,63	0,50

FIOSIOTERAPISTA RSA

	ANNO 2015	ANNO 2016	DIFFERENZA
Budget turnistica	1,83	1,83	0,00
Parametro PAT	2,00	2,00	0,00
differenza	-0,17	-0,17 *	0,00

* La differenza di parametro è coperta da personale in libera professione.

COORDINATORE

	ANNO 2015	ANNO 2016	DIFFERENZA
Budget turnistica	1,00	1,00	0,00
Parametro PAT	1,00	1,00	0,00
differenza	0,00	0,00	0,00

ASSISTENZA CENTRO DIURNO

	ANNO 2015	ANNO 2016	DIFFERENZA
Budget turnistica	3,67	3,67	0,00
Parametro PAT	3,00	3,00	0,00
differenza	0,67	0,67	0,00

INFERMIERI HOSPICE

	ANNO 2015	ANNO 2016	DIFFERENZA
Budget turnistica	8,00	7,83	-0,17
Parametro PAT	8,00	8,00	0,00
differenza	0,00	-0,17	-0,17

ASSISTENZA HOSPICE

	ANNO 2015	ANNO 2016	DIFFERENZA
Budget turnistica	6,00	6,00	0,00
Parametro PAT	6,00	6,00	0,00
differenza	0,00	0,00	0,00

FISIOTERAPISTA HOSPICE

	ANNO 2015	ANNO 2016	DIFFERENZA
Budget turnistica	0,56	0,56	0,00
Parametro PAT	0,56	0,56	0,00
differenza	0,00	0,00	0,00

BUDGET	ANNO 2016	ANNO 2015	DIFFERENZA
COSTO PER IL PERSONALE	€ 3.964.952,19	€ 3.917.616,85	€ 47.335,34

5. AMMORTAMENTI

Tale voce rappresenta il 2,80% dei costi della produzione dell'Azienda, con un incremento del 4,18% rispetto all'anno precedente. Gli ammortamenti sono calcolati sulla base della quota di ammortamento degli acquisti fatti negli anni precedenti, maggiorata di una quota relativa agli acquisti presunti, che verranno effettuati nel corso del 2016, oltreché delle quote di ammortamento delle nuove strutture con le relative attrezzature.

BUDGET	ANNO 2016	ANNO 2015	DIFFERENZA
AMMORTAMENTI	€ 155.233,99	€ 148.744,83	€ 6.489,16

6. ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Tale voce rappresenta lo 0,0% dei costi della produzione dell'Azienda, in quanto non sono previsti accantonamenti.

BUDGET	ANNO 2016	ANNO 2015	DIFFERENZA
ACCANTONAMENTI	€ -	€ -	-

7. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce rappresenta lo 0,56% dei costi della produzione dell'Azienda, con un decremento del 12,90% rispetto all'anno precedente. La differenza è legata principalmente ad una riduzione di imposte e spese per bolli.

BUDGET	ANNO 2016	ANNO 2015	DIFFERENZA
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 31.190,86	€ 35.214,70	-€ 4.023,84

8. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Tale voce è data dagli interessi presunti derivanti dalla gestione finanziaria dell'Azienda ed in particolar modo dagli interessi attivi derivanti dal conto corrente bancario. Mentre negli interessi passivi sono riferiti agli oneri relativi al fido in essere.

BUDGET		ANNO 2016		ANNO 2015		DIFFERENZA
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€	4.800,00	-€	9.600,00	€	4.800,00

9. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Tale voce rimane invariata rispetto all'anno prima ed è relativa alle minusvalenze per alienazione fabbricati, Casa di Sano.

BUDGET		ANNO 2016		ANNO 2015		DIFFERENZA
ONERI STRAORDINARI	€	25.000,00	€	25.000,00	€	-

10. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Tale voce è rappresentata dall'IRES sulla rendita degli immobili di proprietà e sul servizio di fisioterapia per esterni. L'incremento è dovuto alle imposte sul servizio ambulatoriale.

BUDGET		ANNO 2016		ANNO 2015		DIFFERENZA
IMPOSTE SUL REDDITO	€	14.261,81	€	14.263,40	-€	1,59

5) DETERMINAZIONE RETTE RESIDENZIALI 2016

DETERMINAZIONE RETTE RESIDENZIALI 2016

COSTI TOTALI	€ 5.589.726,48
- TARIFFE SANITARIE	-€ 3.168.194,01
- TUTTI GLI ALTRI RICAVI E PROVENTI	-€ 959.362,46
- EVENTUALE QUOTA DI UTILIZZO FONDO INTEGRAZIONE RETTE DI CUI ALL'ART. 7 BIS DEL DPGR n. 10/L dd. 08.10.2008	€ -
TOTALE COSTI DA COPRIRE	€ 1.462.170,00
COSTI EFFETTIVAMENTE COPERTI CON RETTE RESIDENZIALI	€ 1.462.170,00
N° POSTI LETTO PREVISTI	85
RETTA RESIDENZIALE 2016 .= A / B / 365 .= COSTO COPERTO CON RETTE RESIDENZIALI/ N° POSTI LETTO / 366 GIORNI	€ 47,00
RISULTATO DI ESERCIZIO PREVISTO A BUDGET (PERDITA/PAREGGIO/UTILE) = A - C	€ 0,00

6) ANALISI BUDGET

Il Budget per il 2016 rappresenta il quadro economico dei servizi che l'A.P.S.P. intende erogare nel corso dell'Esercizio Finanziario.

Dall'analisi del Budget emerge che:

VOLUME D'AFFARI		
R.S.A. + CASA DI SOGGIORNO	€ 4.348.311,20	77,82%
CENTRO DIURNO	€ 215.252,30	3,85%
HOSPICE	€ 879.596,82	15,74%
FKT ESTERNI	€ 85.792,32	1,54%
SERVIZI AMBULATORIALI	€ 13.050,00	0,23%
ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 45.723,84	0,82%
TOTALE	€ 5.587.726,48	100,00%

COSTO DELLA PRODUZIONE		
R.S.A. + CASA DI SOGGIORNO	€ 4.391.925,77	78,57%
CENTRO DIURNO	€ 201.607,52	3,61%
HOSPICE	€ 900.106,67	16,10%
FKT ESTERNI	€ 76.270,90	1,36%
SERVIZI AMBULATORIALI	€ 19.815,62	0,35%
TOTALE	€ 5.589.726,48	100,00%

COSTO GIORNALIERO MEDIO PRO CAPITE		
R.S.A. + CASA DI SOGGIORNO	€ 117,97	
CENTRO DIURNO	€ 76,02	
HOSPICE	€ 274,01	

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE - BUDGET			2016
A)	<u>VALORE DELLA PRODUZIONE</u>		
I)	RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	€	5.542.002,64
	010. R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	€	4.348.311,20
	020. SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	€	215.252,30
	030. HOSPICE	€	879.596,82
	040. ASSISTENZA SUL TERRITORIO	€	85.692,32
	SERVIZI AMBULATORIALI	€	13.150,00
IV)	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	€	-
	INCREMENTO IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI 010. INTERNI	€	-
V)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	€	45.723,84
	010. CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	€	-
	020. ALTRI RICAVI E PROVENTI	€	35.079,55
	030. RENDITE PATRIMONIALI	€	10.644,29
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		€	5.587.726,48
B)	<u>COSTO DELLA PRODUZIONE</u>		
I)	CONSUMO DI BENI E MATERIALI	€	456.704,48
	010. ACQUISTI	€	456.704,48
	020. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	€	-
II)	SERVIZI	€	925.499,72
	PRESTAZIONI SERVIZI DI		
	010. ASSISTENZA ALLA PERSONA	€	256.175,62
	020. SERVIZI APPALTATI	€	267.604,82
	030. MANUTENZIONI	€	114.344,50
	040. UTENZE	€	185.362,59
	050. CONSULENZE E COLLABORAZIONI	€	41.600,73
	060. ORGANI ISTITUZIONALI	€	29.628,33
	070. SERVIZI DIVERSI	€	30.783,12
III)	GODIMENTO BENI DI TERZI	€	8.883,43
	010. GODIMENTO BENI DI TERZI	€	8.883,43
IV)	COSTO PER IL PERSONALE	€	3.964.952,19
	010. SALARI E STIPENDI	€	2.991.060,61
	020. ONERI SOCIALI	€	837.519,38
	030. T.F.R.	€	131.972,21
	050. ALTRI COSTI	€	4.400,00
V)	AMMORTAMENTI	€	155.233,99
	010. AMMORTAMENTI	€	155.233,99
VI)	ACCANTONAMENTI	€	-
	010. SVALUTAZIONE DEI CREDITI	€	-
	020. ACCANTONAMENTI PER RISCHI	€	-
VII)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€	31.190,86
	010. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€	31.190,86
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		€	5.542.464,66
RISULTATO DELLA GESTIONE		€	45.261,82
C)	<u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u>		
I)	PROVENTI FINANZIARI	€	2.000,00
	010. PROVENTI FINANZIARI	€	2.000,00
II)	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€	8.000,00
	010. INTERESSI PASSIVI	€	8.000,00
	020. ALTRI ONERI FINANZIARI	€	-
	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€	6.000,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA		-€	6.000,00
005.	<u>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</u>		
001.	PROVENTI STRAORDINARI	€	-
	010. PROVENTI STRAORDINARI	€	-
002.	ONERI STRAORDINARI	€	25.000,00
	010. ONERI STRAORDINARI	€	25.000,00
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA		-€	25.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		€	14.261,82
006.	<u>IMPOSTE SUL REDDITO</u>		
001.	IMPOSTE SUL REDDITO	€	14.261,81
	010. IMPOSTE SUL REDDITO	€	14.261,81
TOTALE IMPOSTE		€	14.261,81
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		€	0,00

Il budget 2016 chiude in pareggio.

7) OBIETTIVI

Gli obiettivi che ci si propone di perseguire con il presente budget, sono essenzialmente in continuità rispetto a quelli degli anni precedenti e nello specifico: di consolidare i servizi esistenti, come RSA, Hospice, Fisioterapia per esterni, Centro Diurno, cercando di sviluppare i servizi domiciliari e ambulatoriali. Tali finalità verranno perseguite mediante un miglioramento della qualità interna; la formazione specifica a cui è soggetto tutto il personale dell'Ente consentirà di sviluppare una competenza lavorativa nei confronti dell'anziano affetto da demenza e altre patologie, che permetterà di utilizzare al meglio le risorse presenti, sia per i servizi interni che per quelli rivolti all'esterno. Nel corso del 2016 verranno apportate modifiche all'interno dell'organizzazione sia in merito ai carichi di lavoro che alla turnistica principalmente del personale assistenziale e infermieristico, peraltro già intraprese nel 2015.

In merito al servizio di fisioterapia, agli ambulatori specialistici e infermieristici, sarà fondamentale trovare collaborazioni e possibilmente siglare convenzioni che possano garantire un flusso di prestazioni, come per i soci cassa rurale, Sait, Fondest, Sanifonds, ecc..

Per quanto riguarda l'Hospice si lavorerà per sviluppare una parte ambulatoriale nel piano terra della struttura rivolta ad utenti esterni. È in fase di autorizzazione il centro di terapia del dolore, che consentirà da una parte di ottimizzare le risorse di personale presenti e dall'altra, insieme alle altre attività ambulatoriali assorbire costi generali di gestione dell'immobile.

Per tutte le attività a pagamento, come centro diurno, ambulatori e servizi domiciliari, ecc., sarà importante sviluppare una strategia comunicativa che consenta di far conoscere i servizi che l'A.P.S.P. offre.

Un altro obiettivo importante è quello della comunicazione che sarà da sviluppare mediante il nuovo sito internet e una maggiore pubblicità della struttura, che passa anche dall'aver individuato un consulente in comunicazione, che possa sviluppare una strategia comunicativa, non solo rivolta agli esterni, ma anche agli interni, con possibilità di organizzare incontri e giornate informative.

Infine si manterrà costante il presidio dei costi di erogazione dei servizi, cercando di capire se vi sono ancora dei margini di miglioramento e/o se possibile ricorre a qualche forma di gestione associata insieme ad altre APSP o altri Enti pubblici.

8) CONCLUSIONI

Il Budget 2016 è stato predisposto tenendo conto di quelle che sono le indiscrezioni delle *Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali pubbliche e private a sede territoriale ed ospedaliera del S.S.P. per l'anno 2016 e relativo finanziamento; delle direttive per i Centri Diurni; della indicazioni in merito alla tariffa per l'Hospice*, nel rispetto della normativa regionale vigente e in applicazione dei principi stabiliti dal Codice Civile.

I giorni presi a riferimento per il calcolo delle rette sono 366 visto che il 2016 è bisestile.

Le tariffe del servizio di FKT a pagamento sono state incrementate di € 1,00, così come quelle per RSA a pagamento che passano a € 78,00 e 109,00, anche il Centro diurno a pagamento è incrementato di € 1,00.

Il budget 2016 si presenta abbastanza risicato nei valori, pertanto là dove dovessero realizzarsi situazioni diverse dalla previsione si potranno avere delle sofferenze. Rimangono alcune questioni che devono essere definite a livello provinciale come rinnovi contrattuali del personale dipendente.