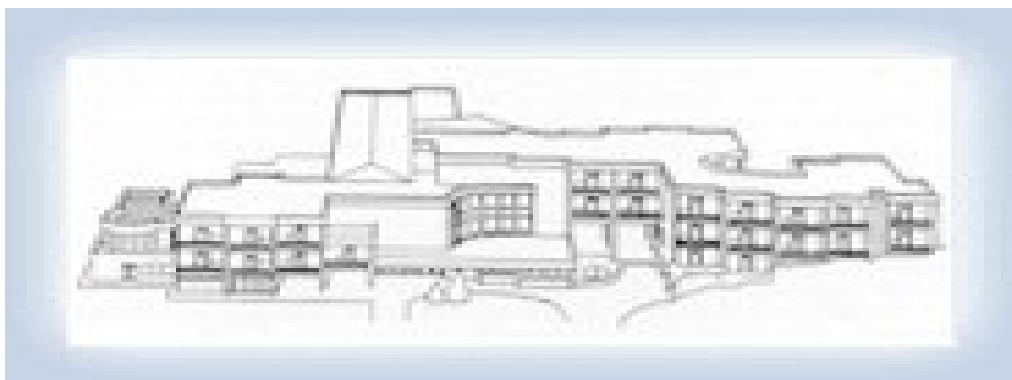




AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
“CESARE BENEDETTI”

Via Del Garda, n.62 – 38065 MORI – (TN)

C.F. e Part. IVA 00323360222

tel. 0464/075001 fax. 0464/071219

e-mail: segreteria@apsp-cesarebenedetti.it

sito internet: www.apsp-cesarebenedetti.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA
AL BUDGET 2024

La Presidente
Dott. Maria Viola Tonolli

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.102 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 e successiva determinazione del Dirigente del Dipartimento Salute e Solidarietà sociale n.88 del 22/04/2016 e accreditati da ultimo con determinazione del Dirigente dell'Umse Disabilità e Integrazione Socio-Sanitaria n. 2248 di data 07 marzo 2023;
- 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 e accreditati da ultimo con determinazione del Dirigente dell'Umse Disabilità e Integrazione Socio-Sanitaria n. 2247 di data 07 marzo 2023;
- 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 e determinazione del Dirigente del Servizio Politiche Sociali n. 151 del 11/04/2013, per ulteriori n.8 posti non convenzionati e accreditati come Centro diurno anziani per n. 20 posti con determinazione del Dirigente dell'Umse Disabilità e Integrazione Socio-Sanitaria n. 2248 di data 07 marzo 2023;
- 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 (geriatria, dietologia, diabetologia e psicologia), autorizzato con determinazione del Dirigente del Dipartimento salute e solidarietà sociale n. 82 di data 04/06/2014;
- Servizio di assistenza specialistica ambulatoriale per utenti esterni (terapia del dolore e logopedia), autorizzato con determinazione del Dirigente del Dipartimento salute e solidarietà sociale n. 07 di data 17/01/2018;
- Servizio di diagnosi e certificazione di studenti con Disturbi Specifici di Apprendimento DSA in collaborazione con l'equipe della Dott.ssa Lonardi a seguito della Determinazione del Dirigente del servizio Umse Disabilità e Integrazione Socio-Sanitaria n.2545 del 17/03/2022 che approva l'Elenco provinciale dei soggetti abilitati alla diagnosi e alla certificazione di studenti con Disturbi Specifici di Apprendimento DSA - deliberazione della Giunta provinciale n.1162 di data 9 luglio 2021;
- Servizio di assistenza specialistica ambulatoriale per utenti esterni (attività ambulatoriale in neuropsichiatria infantile), autorizzato con Determinazione del Dirigente del servizio Umse Disabilità e Integrazione Socio-Sanitaria n.5089 del 17/05/2023.

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.

L'anno 2023 che si sta per concludere è stato fortemente caratterizzato dalla crisi economica che ha interessato tutta l'Europa a seguito del conflitto Russo-Ucraino, ed in minima in parte dai postumi della pandemia Covid-19.

Per quanto riguarda la guerra in corso tra Russia ed Ucraina, si registra un costante incremento dei costi delle materie prime ed un livello dell'inflazione ancora importante. Infatti, dai dati ISTAT, nel mese di settembre 2023 l'indice nazionale dei prezzi al consumo per l'intera collettività (NIC), al lordo dei tabacchi, registra un aumento dello 0,2% su base mensile e del 5,3% su base annua. Durante l'anno, in alcuni casi, si sono registrate delle vere e proprie difficoltà nell'approvvigionamento di certi beni, come per esempio una porta di in alluminio, o gruppo UPS di continuità per impianti dell'Hospice. Rispetto ad alcune voci di costo come generi alimentari e spese energetiche si registrano valori pari all'anno passato che scontavano un tasso di inflazione pari al 11%. Molti fornitori hanno chiesto la revisione dei prezzi e si è proceduto ad una attenta valutazione delle spese alla luce di quanto disposto dalla Provincia con le Linee guida per l'uniforme applicazione dell'art.35, comma4 della L.P. 6/2022, approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n.1660 dd.16/09/2022.

In merito ai postumi della pandemia da Covid-19 le strutture sanitarie sono state sgravate da tutta una serie di obblighi e adempimenti, salvo l'obbligo di mascherina chirurgica per tutto il personale dipendente. Nonostante ciò, durante l'anno si sono avuti alcuni casi di positività tra gli ospiti e operatori, senza conseguenze grazie alla copertura vaccinale, ma che inevitabilmente hanno ripristinato alcune prassi operative per la prevenzione e diffusione del virus, con inevitabili costi aggiuntivi (si pensi allo smaltimento dei rifiuti speciali).

Un'altra situazione che si è manifestata nel 2023 in maniera più pesante che nel 2022 e che ha impattato sulla gestione quotidiana e sulla programmazione delle attività e dei progetti in essere, è stata la carenza di personale sanitario, specialmente infermieristico e un buon ricambio di personale OSS, sia per effetto di pensionamenti che per l'assunzione in ruolo presso altri Enti e APSS. Durante gli ultimi anni si è accentuata questa carenza di professionisti sia per la possibilità di ricorrere a forme anticipate di pensione, sia per le riforme del servizio sanitario nazionale, che hanno implementato la richiesta di infermieri e medici, e sia per la pesantezza e le condizioni di lavoro durante il periodo covid, che hanno portato alcuni professionisti a cambiare lavoro abbandonando la professione sanitaria o mettendosi in proprio per sfruttare economicamente il periodo di carenza di personale. Inoltre, con la cessazione dello stato di emergenza è venuto meno il tacito accordo con cui le strutture sanitarie della Provincia si impegnavano a non attingere dal personale sanitario delle Apsp. Durante l'anno la forte richiesta di personale da parte del sistema sanitario provinciale ha fatto sì che diversi infermieri si siano licenziati per andare a lavorare specialmente negli ospedali, senza riuscire a trovare dei sostituti. L'Ente è ricorso a degli infermieri liberi professionisti, i cui numeri si sono incrementati durante l'anno per le disponibilità fornite dagli stessi (alcuni erano disponibili a fare pochi turni al mese, altri solo le notti, ecc.), creando anche problemi organizzativi, che sono ricaduti sul personale in ruolo della struttura.

A fronte di questa situazione l'Ente, oltre ad aver consolidato le azioni già intraprese l'anno prima, come l'investimento in tecnologie, armadio per la produzione della terapia solida orale ed un sistema di intelligenza artificiale per il monitoraggio degli ospiti, specialmente durante il turno notturno, ha effettuato un concorso per la copertura di n.5 posti di infermiere, riuscendo ad assumerne solo n.2, di cui una unità già dipendente dell'Ente a tempo determinato. Durante l'anno v'è stato l'avvicendamento di alcuni responsabili, non ancora del tutto sostituiti e le dimissioni del medico per passaggio al servizio cure palliative dell'APSS. Rispetto a quest'ultima figura si è proceduto ad indire una pubblica selezione per il conferimento dell'incarico di Dirigente Medico, che è andata deserta.

Sul fronte dell'occupazione dei posti letto il 2023 registra un buon tasso di occupazione, che raggiunge i livelli pre pandemia. Nonostante ciò la terza trimestrale registra una perdita di € 170.000,00 in gran parte legata all'incremento dei costi del personale in libera professione e a maggiori costi del personale dovuto a n.3 gravidanze e ad alcune limitazioni importanti, disposte dal medico del lavoro, con conseguenza collocazione fuori turno del relativo personale.

I servizi di fisioterapia e ambulatoriali per esterni registrano un incremento delle prestazioni rispetto all'analogo periodo dell'anno prima, arrivando agli stessi livelli del 2019.

Nella costruzione del budget 2023 si è proceduto a considerare i seguenti parametri economici e organizzativi:

1. VALORE DELLA PRODUZIONE:

- a) servizio di R.S.A. per n. 102 posti letto con una copertura prevista nel corso dell'anno di circa il 99,4%;
- b) servizio di Casa Soggiorno per n. 2 posti letto con una copertura prevista nel corso dell'anno del 100%;
- c) Centro Diurno per Anziani per massimo n.12 utenti convenzionati e presenti contemporaneamente sulla base delle tariffe previste dalle direttive per i centri diurni anno 2024. Per quanto riguarda i posti di centro diurno a pagamento, pari a n.8 posti, si stima di avere una copertura del 44,3%;
- d) servizio di fisioterapia per esterni sulla base della media delle prestazioni avute negli ultimi anni, pari a 825 trattamenti;
- e) servizio Hospice per n.9 posti letto con una copertura prevista nel corso dell'anno di n.9 posti letto sulla base della Convenzione sottoscritta con l'A.P.S.S.;
- f) servizio di assistenza specialistica ambulatoriale per esterni in cui si sono stimate n. 1670 prestazioni;
- g) servizio ambulatorio infermieristico e servizio domiciliare in cui si sono stimate n. 0 prestazioni.

2. COSTI DELLA PRODUZIONE:

- a) l'acquisto di beni e servizi sono stati determinati sulla base dei contratti in essere vigenti e sulla base di quello che si prevede di spendere per i nuovi contratti;
- b) il servizio di assistenza alla persona è stato determinato sulla base dei contratti sottoscritti con personale sanitario e parasanitario convenzionato;
- c) i servizi in appalto sulla base dei contratti in essere;
- d) le utenze sulla base delle tariffe vigenti;
- e) gli stipendi sulla base del numero di personale previsto per le varie figure professionali. Per l'anno 2024 si applica la parte economica del C.C.P.L. vigente al quale sono stati aggiunti gli importi e le progressioni economiche, così come risultano dal nuovo CCPL 2019/2021, sottoscritto in data 31/05/2022. In merito all'istituto della vacanza contrattuale è stato inserito l'importo previsto dall'accordo per il riconoscimento dell'indennità di vacanza contrattuale, relativamente al triennio 2022/2024 per il personale del Comparto Autonomie locali – area non dirigenziale, sottoscritto in data 31 maggio 2022. Il costo del TFR è stato rivalutato al tasso del 2,3%, che corrisponde al tasso di inflazione programmato dal Ministero Economia e Finanza;
- f) gli ammortamenti sulla base del coefficiente di ammortamento previsto per le varie tipologie di beni materiali e immateriali in corso di ammortamento e che si prevede di acquistare nel corso del 2024.

2) TIPOLOGIA DI SERVIZI E PRESTAZIONI PER L'ANNO 2024

1. R.S.A.: la struttura risulta autorizzata per n. 102 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. 19 non convenzionati.

Per il 2024 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. 82,59 ospiti su n.83 posti disponibili sulla base dell'andamento storico di copertura dei posti letto e sulla base dell'andamento della copertura dell'ultimo anno.

Per quanto riguarda i 19 posti non convenzionati, che vengono messi a disposizione parzialmente anche a favore degli utenti fuori PAT, si prevede una presenza media di n. 18,40 ospiti su n.19 posti disponibili, di cui n.18 con retta base e n.1 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 2024 è il medesimo previsto per l'anno 2023 ed è comprensivo dell'incrementato di € 0,24 per il parametro del medico, rispetto a quello del 2022, aggiornato con deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n.1748 del 30/09/2022 "Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie Assistenziali (RSA) pubbliche e private a sede territoriale ed ospedaliera del Servizio sanitario provinciale (SSP) per l'anno 2022 e relativo finanziamento", approvate con deliberazione della Giunta provinciale n. 2230 del 16 dicembre 2021 – aggiornamento tariffe, per la copertura dei maggiori oneri contrattuali delle indennità del personale sanitario e socio-assistenziale, mentre gli adeguamenti contrattuali del personale vengono finanziati integralmente dalla P.A.T. con separato provvedimento. Il parametro OSS è stato aggiornato dal 2,3 al 2,1, con deliberazione della G.P. n.1849 del 05/10/2018.

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 convenzionati con APSS. 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 2024 è uguale a quello previsto rispetto al 2023, comprensivo della voce per i trasporti. Oltre i posti convenzionati il Centro Diurno ospita n.8 posti da vendersi sul libero mercato.

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. La convenzione è gestita sulla base di un budget e nel passato non si è riscontrato l'interesse di APSS alla stipula della stessa essendo operativi i due presidi dell'ospedale di Rovereto e Ala. Il servizio di che trattasi viene erogato principalmente nella palestra al piano terra della struttura di recente ampliamento, oltrechè presso un ambulatorio situato al piano terra della palazzina Hospice, secondo un calendario prestabilito e previo appuntamento. Per il 2024 si stima di avere complessivamente 825 prestazioni, che corrispondono alla media delle prestazioni erogate negli ultimi cinque anni.

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 persone, 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 2024 corrisponde a quanto previsto con la deliberazione della PAT n.1602 del 24/09/2021 relativa all'Approvazione del Bilancio d'Esercizio 2020 dell'Azienda provinciale per i servizi sanitari e altre disposizioni inerenti al funzionamento del Servizio sanitario provinciale, rideterminando l'importo in € 290,00 giornalieri. A seguito dell'incremento di tariffa non verranno più rimborsate le malattie e maternità del personale Hospice.

6. SERVIZIO SPECIALISTICA AMBULATORIALE

Il servizio eroga prestazioni a pagamento nelle seguenti specialità: geriatria, dietologia e diabetologia e psicologia. Nel 2018 si sono aggiunte le seguenti specialità: logopedia e ambulatorio per la terapia del dolore. Nel 2021 l'ambulatorio di logopedia è stato integrato con le prestazioni di una psicologa esperta dell'età evolutiva. Nel 2022 l'ambulatorio di logopedia e di psicologia dell'età evolutiva è stato integrato con la figura del neuropsichiatra infantile, consentendo così di sviluppare il servizio di diagnosi e certificazione di studenti con Disturbi Specifici di Apprendimento DSA, autorizzato con Determinazione del Dirigente del servizio Umse Disabilità e Integrazione Socio-Sanitaria n.2545 del 17/03/2022 che ha approvato l'Elenco provinciale dei soggetti abilitati alla diagnosi e alla certificazione di studenti con Disturbi Specifici di Apprendimento DSA - deliberazione della Giunta provinciale n.1162 di data 9 luglio 2021.

In merito alle attività degli ambulatori sono state previste n. 1670 prestazioni complessive. Il servizio ha avuto nell'arco dell'ultimo anno una decisa ripresa, facendo registrare prestazioni superiori a quelle avute nel periodo pre-pandemia.

7. SERVIZIO AMBULATORIALE INFERMIERISTICO E DOMICILIARE

Il servizio è stato stimato in termini estremamente prudenziali in n. 0 prestazioni. Tale servizio come quello ambulatoriale è un servizio con buone potenzialità, pertanto sarà da investire nel far conoscere tale servizio all'utenza.

3) RISORSE UMANE ANNO 2024

Per l'anno 2024 si prevede di impiegare maggiori risorse rispetto a quelle avute nel 2023, in quanto sono previste le sostituzioni di n.3 dipendenti che andranno in astensione per maternità (nei servizi: assistenziale, infermieristici e cucina), che già sono stati sostituiti nel 2023. Inoltre nel servizio assistenziale sono presenti risorse in più poichè n.3 dipendenti hanno delle limitazioni previste dal medico del lavoro, che hanno comportato la necessità di essere collocate fuori turno. La dotazione prevista risulta molto risicata, ne consegue che eventuali situazioni non previste ne prevedibili (malattie del personale lunghe, nuove maternità, infortuni vari, ecc..) potrebbero comportare un aggrazios dei costi del personale.

La dotazione organica del personale inserita a budget è la seguente:

DOTAZIONE ORGANICA BUDGET 2024				
CATEGORIE PERSONALE	PERSONALE 2023	PERSONALE 2024	differenza	%
Direttore	1,00	1,00	0,00	0%
Amministrativi **	5,15	5,15	0,00	0%
Assistenza RSA *, **	51,83	56,46	4,62	9%
Assistenza Centro Diurno	4,16	3,66	-0,50	-12%
Assistenza Hospice	6,00	6,00	0,00	0%
Fisioterapisti	2,33	2,33	0,00	0%
Fisioterapista Hospice	0,50	0,50	0,00	0%
Coordinatrice	1,00	1,00	0,00	0%
Manutentori	1,92	2,00	0,08	4%
Lavanderia	2,88	2,50	-0,38	-13%
Animazione	4,00	2,00	-2,00	-50%
Infermieri **	12,17	12,05	-0,12	-1%
Infermieri Hospice	7,00	8,32	1,32	0%
Medico RSA - Hospice	1,00	1,00	0,00	0%
Cucina	7,06	7,06	0,00	0%
Pulizie	6,72	6,72	0,00	0%
Responsabile qualità e formazione	1,00	1,00	0,00	0%
TOTALI GENERALI	115,71	118,75	3,04	3%

* in questa categoria sono previste le oss aggiuntive per i 19 posti letto secondo i parametri per l'autorizzazione e accreditamento.

** in questa categoria sono ricompresi i dipendenti assenti per maternità e gli infermieri in libera professione.

Nella tabella del personale sono già ricomprese le sostituzioni del personale assente per malattia che si ripercuoteranno sul 2024.

4) ESPlicitAZIONE DELLE DETERMINANTI DEL VALORE DI PRODUZIONE E DI COSTO DEL BUDGET 2024

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Il servizio di RSA e Casa di Soggiorno rappresenta il 78,27% del volume d'affari dell'Azienda ed è finanziato per il 64,27% con contributo provinciale costituito dalla tariffa sanitaria stabilita annualmente da parte della Giunta Provinciale di Trento che per l'anno 2024 è pari ad € 78,87 giornaliero. Il restante 35,73% deriva dalle rette residenziali a carico degli Ospiti. La retta per il 2024 viene incrementata di € 2,00, come prevedono le Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali (RSA) pubbliche e private a sede territoriale ed ospedaliera del Servizio sanitario provinciale (SSP) per l'anno 2024 e relativo finanziamento, approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n.2449 del 21/12/2023, ed ammonta a € 51,08 giornaliero, mentre per gli Ospiti che occupano posti autorizzati ma non convenzionati sono previste due tariffe differenziate anch'esse incrementate di € 2,00, determinate quindi in € 84,00 e € 114,00 a seconda della gravità. Tali rette si applicano ai residenti presenti in struttura alla data del 31/12/2023, mentre per gli ospiti che entreranno a partire dal 01/01/2024 si applicherà un incremento di € 6,00 sia per la retta

base che per quella maggiorata. Pertanto, per i residenti che entreranno in struttura nel corso del 2024, la retta base è determinata in € 88,00 e la retta maggiorata in € 118,00.

RETТА SANITARIA OSPITI P.A.T.

tipologia posti letto negoziati	n. posti letto	giorni	tariffa giornaliera	finanziamento
posti letto RSA di base	76	366	€ 78,87	€ 2.193.847,92
posti letto nucleo per demenze gravi	5	366	€ 106,63	€ 195.132,90
posti letto nucleo sanitario	2	366	€ 119,35	€ 87.364,20
maggiorazione posti letto nucleo namir	1	366	€ -	€ -
TOTALE				€ 2.476.345,02

RETТА 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				€ -

RETТА ALBERGHIERA OSPITI P.A.T. ed EXTRA P.A.T. PAGANTI

tipologia	n. posti letto	giorni	tariffa giornaliera	finanziamento
Ospiti presenti	85	366	€ 51,08	€ 1.589.098,80
Stanze singole	18	366	€ 5,50	€ 36.234,00
Ospiti presenti al 31/12/2023 non convenzionati di prima fascia	9	366	€ 84,00	€ 276.696,00
Ospiti presenti al 31/12/2023 non convenzionati di seconda fascia	1	366	€ 114,00	€ 41.724,00
Ospiti che entreranno a partire dal 01/01/2024 non convenzionati di prima fascia	8	366	€ 88,00	€ 257.664,00
Ospiti che entreranno a partire dal 01/01/2024 non convenzionati di seconda fascia	1	366	€ 118,00	€ 43.188,00
TOTALE				€ 2.244.604,80

Nel servizio di RSA sono ricompresi i n.19 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 di apposite schede di valutazione. Nel budget è stata stimata una copertura di n. 18,40 utenti tutto l'anno.

La differenza rispetto al 2023 è da riscontrare principalmente nei maggiori oneri contrattuali rimborsati dalla PAT e nell'incremento della retta e nella stima di copertura dei posti letto prevista al 99,4%.

BUDGET	ANNO 2024	ANNO 2023	DIFFERENZA
R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	€ 5.207.946,58	€ 5.025.890,43	€ 182.056,15

2. CENTRO DIURNO

Il servizio Centro Diurno rappresenta il 4,21% del volume d'affari dell'Azienda ed è finanziato per l'83,32% da contributo provinciale, mentre la restante parte, pari al 16,68%, deriva dai posti a pagamento offerti sul libero mercato in base alle tariffe previste sempre dalle direttive provinciali. Le

Direttive provinciali 2024 in materia di integrazione socio sanitaria approvate con deliberazione della G.P. n.2434 del 21/12/2023 prevedono un importo forfettario di € 195.251,20 a cui si aggiungono € 24.024,00 per il servizio di trasporto. In merito ai posti non convenzionati sono stati stimati complessivamente ricavi per € 43.901,46, per una copertura del 44,35% dei posti disponibili a pagamento. Le tariffe relative ai posti a pagamento sono state incrementate rispetto all'anno precedente, e la previsione di copertura delle prestazioni è rimasta come quella prevista nel 2023, che non è ancora al livello della copertura pre-pandemia.

Dal confronto a budget tra i due anni si evidenzia un incremento dei ricavi legato prevalentemente all'incremento delle tariffe.

BUDGET	ANNO 2024	ANNO 2023	DIFFERENZA
SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	€ 279.857,02	€ 278.071,13	€ 1.785,89

3. SERVIZI RIABILITATIVI PER ESTERNI

Il servizio di fisioterapia per esterni rappresenta il 0,60% 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 2024 è stata stimata in aumento rispetto a quella prevista nel 2023, grazie anche all'andamento riscontrato durante l'arco dell'anno. Complessivamente, si prevedono 825 prestazioni annue ripartite sulle varie tipologie, di cui 92 prestazioni legate alla ginnastica posturale.

Il servizio ha subito una completa riorganizzazione nel 2019 con l'individuazione di una nuova referente, e si stanno sviluppando alcune iniziative volte al rilancio del servizio verso gli esterni, anche se si sconta il fatto che altre due realtà vicine (APSP) hanno attivato nel corso degli ultimi anni un analogo servizio. Le tariffe del servizio sono state incrementate di € 0,50.

BUDGET	ANNO 2024	ANNO 2023	DIFFERENZA
ASSISTENZA SUL TERRITORIO	€ 39.433,42	€ 29.252,84	€ 10.180,58

4. SERVIZIO HOSPICE

Il servizio Hospice rappresenta il 15,37% del volume d'affari dell'Azienda ed è finanziato interamente con contributo provinciale, che prevede una retta giornaliera che ammonta a € 290,00 giornalieri. 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 criterio del vuoto per pieno. Per l'anno 2024 la tariffa è stata rimasta invariata rispetto a quella 2021, che era stata adeguata a metà anno, in sede di assestamento del bilancio provinciale. Tale adeguamento comporta che non saranno più rimborsate le malattie e maternità del personale. Pertanto, sarà importante accantonare a fine anno eventuali utili derivanti dal centro di costo Hospice per la copertura delle malattie e maternità che si realizzeranno negli anni futuri.

Dal confronto a budget tra i due anni si rileva un incremento dei ricavi rispetto all'anno precedente legato alla copertura degli oneri contrattuali del personale dell'Hospice.

BUDGET	ANNO 2024	ANNO 2023	DIFFERENZA
HOSPICE	€ 1.022.699,53	€ 1.005.108,31	€ 17.591,22

5. SERVIZIO SPECIALISTICA AMBULATORIALE

Il servizio specialistica ambulatoriale che ricomprende sia gli ambulatori specialistici (geriatria, dietologia e diabetologia, psicologia, terapia del dolore e logopedia) che il servizio infermieristico rappresenta il 1,56% 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 1670 prestazioni, che sono in linea con quanto realizzato durante l'anno 2023. Si rileva che a partire dall'anno 2021 l'ambulatorio della logopedia è stato integrato con le prestazioni di una psicologa esperta dell'età evolutiva. Inoltre, il team di professionisti dell'ambulatorio di logopedia ha presentato alla

Provincia Autonoma di Trento la domanda di iscrizione nell'elenco dei soggetti privati abilitati alla diagnosi e alla certificazione degli studenti e delle studentesse con Disturbi Specifici di Apprendimento (DSA). Come già citato tale ambulatorio è stato autorizzato nel marzo del 2022 e rientra tra i soggetti abilitati al rilascio della certificazione DSA.

Dal confronto a budget tra i due anni si rileva un minore ricavo di oltre € 12.000,00, dovuto ad una psicologa che ha terminato la collaborazione con l'Ente. Tranne che per le prestazioni di logopedia che registrano un incremento, le tariffe rimangono invariate visto l'incremento del 2022.

BUDGET	ANNO 2024	ANNO 2023	DIFFERENZA
SERVIZI AMBULATORIALI	€ 104.187,62	€ 116.524,18	-€ 12.336,56

6. ALTRI RICAVI E PROVENTI

Tale voce rappresenta il 0,68% 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... per un importo di circa € 45.624,13 .

BUDGET	ANNO 2024	ANNO 2023	DIFFERENZA
ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 45.624,13	€ 37.450,97	€ 8.173,16

COSTI DELLA PRODUZIONE

1. ACQUISTO DI BENI

Tale voce rappresenta 8,25% dei costi della produzione dell'Azienda. Si prevede un incremento del 7,90% dei costi rispetto all'anno prima, principalmente dovuto all'andamento delle nuove gare per la fornitura degli alimenti, che hanno registrato degli aumenti considerevoli. Anche l'acquisto di altri beni di consumo vari come cancelleria e materiale plastico registrano importanti incrementi. A tal proposito nei confronti delle ditte che richiedono l'adeguamento dei prezzi l'Ente applica le Linee guida per l'uniforme applicazione dell'art.35, comma4 della L.P. 6/2022, previsto per gli anni 2022–2023, approvate con deliberazione della Giunta Provinciale di Trento nr.1660 dd.16/09/2022.

BUDGET	ANNO 2024	ANNO 2023	DIFFERENZA
CONSUMO DI BENI E MATERIALI	€ 557.252,86	€ 513.213,04	€ 44.039,82

2. SERVIZI

Tale voce rappresenta il 16,65% dei costi della produzione dell'Azienda, con un incremento del 8,60% rispetto all'anno precedente. In particolare:

a) il 7,53% 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, e altri servizi di assistenza alla persona). Questa voce è sostanzialmente incrementata (24,51%) rispetto all'anno precedente, in quanto registra i compensi per gli infermieri liberi professionisti che lavorano presso la R.S.A., che sono ben al di sopra di quello che rimborsa la PAT per analoga figura. Nei ricavi sono stimate le maggiori prestazioni dei liberi professionisti degli ambulatori, a cui sono collegati i maggiori costi del personale dedicato;

b) il 0,53% è rappresentato dai servizi in appalto, dove si registra il solo servizio di lava-nolo della biancheria piana dell'Ente. Rispetto all'anno precedente si registra un incremento della voce del 2,11%, dovuto all'esito della gara per il servizio svolta da APAC;

c) il 2,79% è rappresentato dalle manutenzioni, incrementate del 13,10% rispetto all'anno precedente, ciò dovuto al fatto che la struttura necessita di importanti interventi di ristrutturazione;

d) il 3,72% è rappresentato dalle utenze, che registrano un decremento del -10,16% rispetto all'anno precedente dovuto al minor consumo del gas, complessivamente si è previsto un decremento di circa € 25.000,00 solo relativo a questa voce;

e) il 1,02% è rappresentato da collaborazioni e consulenze;

f) il 0,13% è rappresentato dagli organi istituzionali;

g) il 0,78% 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 ed in parte agli incrementi legati ai nuovi contratti stipulati nei confronti degli infermieri liberi professionisti, oltre che le manutenzioni, le utenze ecc...

Costi ancora elevati, rispetto al periodo pre-pandemia, si registrano in relazione alle utenze e specialmente in merito al gas per riscaldamento e consumo dell'acqua, che a fronte di una diminuzione dei consumi registrano una tariffa ancora elevata. Maggiori costi sono legati anche alle manutenzioni delle attrezzature e degli impianti in essere per garantire il regolare svolgimento dell'attività.

Dal confronto a budget tra i due anni si rileva un maggior costo di ben € 96.000,00 legato in gran parte alla previsione delle prestazioni infermieristiche ed in minima parte all'andamento dell'inflazione.

BUDGET	ANNO 2024	ANNO 2023	DIFFERENZA
SERVIZI	€ 1.125.432,06	€ 1.028.662,67	€ 96.769,40

3. GODIMENTO BENI DI TERZI

Tale voce rappresenta il 0,19% dei costi della produzione dell'Azienda, e registra un decremento del -52,07% rispetto all'anno precedente dovuto al fatto che è necessario procedere al noleggio di attrezzatura per lo svolgimento del servizio di pulizie interno.

BUDGET	ANNO 2024	ANNO 2023	DIFFERENZA
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 12.512,12	€ 19.026,92	-€ 6.514,80

4. COSTO PER IL PERSONALE

Tale voce rappresenta il 71,85% dei costi della produzione dell'Azienda, con un decremento del -0,21% rispetto all'anno precedente. La minore previsione dei costi è data dalla previsione della rivalutazione del TFR sul personale dipendente determinata al 2,3% su base annua così come previsto dal documento di programmazione finanziaria del MEF.

Di seguito si riporta il raffronto tra il personale previsto a budget e i parametri finanziati PAT relativamente ai vari servizi, oltre che il confronto tra il personale previsto nel 2024 rispetto a quello previsto nell'anno prima.

OPERATORE SOCIO SANITARIO RSA

	ANNO 2023	ANNO 2024	DIFFERENZA
Budget turnistica	51,83	56,46	4,62
Parametro PAT	49,12	49,12	0,00
differenza	2,71	7,34	4,62

OPERATORE DI ANIMAZIONE RSA

	ANNO 2023	ANNO 2024	DIFFERENZA
Budget turnistica	4,00	2,00	-2,00
Parametro PAT	1,67	1,67	0,00
differenza	2,33	0,33	-2,00

INFERMIERE PROFESSIONALE RSA

	ANNO 2023	ANNO 2024	DIFFERENZA
Budget turnistica	12,17	12,05	-0,12
Parametro PAT	10,20	10,20	0,00
differenza	1,97	1,85	-0,12

FISIOTERAPISTA RSA

	ANNO 2023	ANNO 2024	DIFFERENZA
Budget turnistica	2,33	2,33	0,00
Parametro PAT	2,00	2,00	0,00
differenza	0,33 *	0,33	0,00

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

COORDINATORE

	ANNO 2023	ANNO 2024	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 2023	ANNO 2024	DIFFERENZA
Budget turnistica	4,16	3,66	-0,50
Parametro PAT	3,00	3,00	0,00
differenza	1,16	0,66	-0,50

INFERMIERI HOSPICE

	ANNO 2023	ANNO 2024	DIFFERENZA
Budget turnistica	7,00	8,32	1,32
Parametro PAT (senza coordinatore)	7,00	7,00	0,00
differenza	0,00	1,32	1,32

ASSISTENZA HOSPICE

	ANNO 2023	ANNO 2024	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 2023	ANNO 2024	DIFFERENZA
Budget turnistica	0,50	0,50	0,00
Parametro PAT	0,56	0,56	0,00
differenza	-0,06	-0,06	0,00

BUDGET	ANNO 2024	ANNO 2023	DIFFERENZA
COSTO PER IL PERSONALE	€ 4.855.667,39	€ 4.866.015,78	-€ 10.348,39

5. AMMORTAMENTI

Tale voce rappresenta il 2,62% dei costi della produzione dell'Azienda, con un incremento del 1,86% rispetto all'anno precedente, dovuto al fatto che durante il 2022 l'ente ha provveduto all'acquisto di un armadio dei farmaci ed all'acquisto di un sistema di intelligenza artificiale per la supervisione degli ospiti. 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 2024, oltreché delle quote di ammortamento delle nuove strutture con le relative attrezzature.

BUDGET	ANNO 2024	ANNO 2023	DIFFERENZA
AMMORTAMENTI	€ 176.762,50	€ 173.479,32	€ 3.283,18

6. ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Tale voce rappresenta lo 0,00% dei costi della produzione dell'Azienda, in quanto non sono previsti accantonamenti.

BUDGET	ANNO 2024	ANNO 2023	DIFFERENZA
ACCANTONAMENTI	€ -	€ -	-

7. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce rappresenta lo 0,45% dei costi della produzione dell'Azienda, con un incremento del 9,67% rispetto all'anno precedente, dovuto all'incremento di alcuni costi, come la quota associativa UPPIPA, incrementata del 10%. Si è cercato di razionalizzare dove possibile la spesa prevista in questa voce.

BUDGET	ANNO 2024	ANNO 2023	DIFFERENZA
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 30.684,08	€ 27.715,51	€ 2.968,57

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. Nel 2022 si è proceduto all'estinzione del mutuo in essere per la realizzazione della nuova palestra di fisioterapia e delle nuove stanze. Per il 2024 sono stati iscritti gli interessi passivi relativi all'accensione del mutuo per gli investimenti di attrezzature operate nel 2022, che si prevede di chiudere vista la buona disponibilità di liquidità dell'Ente.

BUDGET	ANNO 2024	ANNO 2023	DIFFERENZA
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ 1.082,19	-€ 7.875,00	€ 8.957,19

9. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Tale voce è rappresentata dall'IRES sulla rendita degli immobili di proprietà e sul servizio di fisioterapia per esterni e gli altri servizi a pagamento. La previsione è sostanzialmente invariata rispetto all'anno precedente.

BUDGET	ANNO 2024		ANNO 2023		DIFFERENZA
IMPOSTE SUL REDDITO	€	11.619,61	€	11.097,74	€ 521,87

5) DETERMINAZIONE RETTE RESIDENZIALI 2024

DETERMINAZIONE RETTE RESIDENZIALI 2024

COSTI TOTALI APSP C. BENEDETTI	€	6.771.348,43
- TARIFFE SANITARIE RSA E HOSPICE	-€	3.928.406,35
- TUTTI GLI ALTRI RICAVI E PROVENTI (CENTRO DIURNO/FKT ESTERNI ECC..)	-€	1.184.743,14
- 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	€	1.658.198,94
COSTI EFFETTIVAMENTE COPERTI CON RETTE RESIDENZIALI	€	1.589.098,80
N° POSTI LETTO PREVISTI		85
RETТА RESIDENZIALE 2021 .= A / B / 365 = COSTO COPERTO CON RETTE RESIDENZIALI/ N° POSTI LETTO / 365 GIORNI	€	51,08
RISULTATO DI ESERCIZIO PREVISTO A BUDGET (PERDITA/PAREGGIO/UTILE) = A - C	-€	69.100,14

6) ANALISI BUDGET

Il Budget per il 2024 rappresenta il quadro economico dei servizi che l'A.P.S.P. intende erogare nel corso dell'Esercizio Finanziario, tenendo ben presente le considerazioni effettuate in premessa.

Dall'analisi del Budget emerge che:

VOLUME D'AFFARI		
R.S.A. + CASA DI SOGGIORNO	€ 5.207.986,58	77,71%
CENTRO DIURNO	€ 280.097,02	4,18%
HOSPICE	€ 1.022.699,53	15,26%
FKT ESTERNI	€ 41.653,42	0,62%
SERVIZI AMBULATORIALI	€ 104.187,62	1,55%
ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 45.624,13	0,68%
TOTALE	€ 6.702.248,29	100,00%

COSTO DELLA PRODUZIONE		
R.S.A. + CASA DI SOGGIORNO	€ 5.248.416,45	77,51%
CENTRO DIURNO	€ 269.430,47	3,98%
HOSPICE	€ 1.089.772,32	16,09%
FKT ESTERNI	€ 50.213,41	0,74%
SERVIZI AMBULATORIALI	€ 113.515,78	1,68%
TOTALE	€ 6.771.348,43	100,00%

COSTO GIORNALIERO MEDIO PRO CAPITE	
R.S.A. + CASA DI SOGGIORNO	€ 138,26
CENTRO DIURNO	€ 60,96
HOSPICE	€ 331,74

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE - BUDGET				2024
A)	<u>VALORE DELLA PRODUZIONE</u>			
I)	RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI			€ 6.654.124,16
	010.	R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	€	5.207.946,58
	020.	SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	€	279.857,02
	030.	HOSPICE	€	1.022.699,53
	040.	ASSISTENZA SUL TERRITORIO	€	143.621,04
IV)	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI			€ -
	010.	INCREMENTO IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	€	-
V)	ALTRI RICAVI E PROVENTI			€ 45.624,13
	010.	CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	€	-
	020.	ALTRI RICAVI E PROVENTI	€	33.405,15
	030.	RENDITE PATRIMONIALI	€	12.218,98
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE				€ 6.699.748,29
B)	<u>COSTO DELLA PRODUZIONE</u>			
I)	CONSUMO DI BENI E MATERIALI			€ 557.252,86
	010.	ACQUISTI	€	557.252,86
	020.	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	€	-
II)	SERVIZI			€ 1.125.432,06
	010.	PRESTAZIONI SERVIZI DI ASSISTENZA ALLA PERSONA	€	509.073,95
	020.	SERVIZI APPALTATI	€	36.040,02
	030.	MANUTENZIONI	€	188.239,60
	040.	UTENZE	€	251.571,40
	050.	CONSULENZE E COLLABORAZIONI	€	69.091,05
	060.	ORGANI ISTITUZIONALI	€	8.902,27
	070.	SERVIZI DIVERSI	€	52.913,78
	080.	PRESTAZIONI DI LAVORO INTERINALE	€	9.600,00
III)	GODIMENTO BENI DI TERZI			€ 12.512,12
	010.	GODIMENTO BENI DI TERZI	€	12.512,12
IV)	COSTO PER IL PERSONALE			€ 4.855.667,39
	010.	SALARI E STIPENDI	€	3.638.285,98
	020.	ONERI SOCIALI	€	1.036.432,24
	030.	T.F.R.	€	176.549,16
	050.	ALTRI COSTI	€	4.400,00
V)	AMMORTAMENTI			€ 176.762,50
	010.	AMMORTAMENTI	€	176.762,50
VI)	ACCANTONAMENTI			€ -
	010.	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	€	-
	020.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	€	-
VII)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			€ 30.684,08
	010.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€	30.684,08
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE				€ 6.758.311,01
RISULTATO DELLA GESTIONE				-€ 58.562,72
C)	<u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u>			
I)	PROVENTI FINANZIARI			€ 2.500,00
	010.	PROVENTI FINANZIARI	€	2.500,00
II)	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			€ 1.417,81
	010.	INTERESSI PASSIVI	€	1.417,81
	020.	ALTRI ONERI FINANZIARI	€	-
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA				€ 1.082,19
005.	<u>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</u>			
001.	PROVENTI STRAORDINARI			€ -
	010.	PROVENTI STRAORDINARI	€	-
002.	ONERI STRAORDINARI			€ -
	010.	ONERI STRAORDINARI	€	-
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA				€ -
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE				-€ 57.480,52
006.	<u>IMPOSTE SUL REDDITO</u>			
001.	IMPOSTE SUL REDDITO			€ 11.619,61
	010.	IMPOSTE SUL REDDITO	€	11.619,61
TOTALE IMPOSTE				€ 11.619,61
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO				-€ 69.100,14

Il budget 2024 chiude con una perdita di -€ 69.100,14 , legata in parte all'aumento generalizzato dei costi e influenzato pesantemente dalle dinamiche del personale. Si ricorda che durante il 2024 l'Ente sosterrà il costo per n.3 maternità e il costo del relativo personale sostituto, inoltre, ci sono dipendenti assenti da lungo tempo per motivi di salute e dipendenti collocati fuori turno a causa delle limitazioni previste dal medico del lavoro. La perdita potrà essere riassorbita in base all'andamento della copertura dei posti letto e/o a seguito dell'assunzione di infermieri dipendenti con il conseguente cessare dei contratti in libera professione, od ancora a seguito dell'andamento dei costi energetici. Ma la perdita potrebbe anche incrementarsi qualora le medesime giustificazioni si realizzano in maniera peggiorativa.

7) CONCLUSIONI

In merito agli obiettivi che si intende perseguire con il presente budget si rimanda al Piano programmatico Aziendale e al bilancio di previsione triennale.

Il Budget 2024 è stato predisposto tenendo conto di quelle che sono le direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali (RSA) pubbliche e private a sede territoriale del Servizio sanitario provinciale (SSP) per l'anno 2024 e relativo finanziamento" e Direttive provinciali per la gestione e il finanziamento dei Centri diurni per l'anno 2024 e ulteriori disposizione in ordine a progetti in materia di demenza e iniziative a sostegno della domiciliarità -area anziani; della rideterminazione della tariffa giornaliera per le prestazioni di assistenza residenziale "hospice, e nel rispetto della normativa regionale vigente e in applicazione dei principi stabiliti dal Codice Civile.

Le direttive per le RSA prevedono che: *“Gli enti gestori che hanno una retta alberghiera base 2023 inferiore alla media ponderata delle rette alberghiere base 2023 (€ 48,97) possono aumentare la retta al massimo di € 3,00, purchè la retta non superi la media ponderata 2023 aumentata di € 2,00 (€ 50,97). Gli enti gestori che hanno una retta alberghiera base 2023 superiore alla media ponderata delle rette alberghiere base 2023 (€ 48,97) possono aumentare la retta al massimo di € 2,00. Le RSA sono invitate a motivare la decisione di adeguamento della retta ai rispettivi comitati dei rappresentanti dei residenti. L'inosservanza della disposizione comporterà la sospensione del versamento mensile del finanziamento di cui al precedente punto 4. nella misura del 10% fino alla rideterminazione della retta. Rimane onere della RSA il rimborso al residente delle somme incassate in eccesso.”*

Le tariffe del servizio di FKT a pagamento, come quelle per la RSA a pagamento, e le altre tariffe come Centro diurno, e ambulatoriali sono state incrementate rispetto all'anno precedente.

Pertanto:

- retta alberghiera RSA € 51,08 ;
- supplemento camera singola € 5,50 ;
- retta base RSA a pagamento € 84,00 ;
- retta base a pagamento per entrati 2024 € 88,00
- retta maggiorata RSA a pagamento € 114,00 ;
- retta maggiorata per entrati 2024 € 118,00 ;
- retta non autosufficienti extra PAT € 129,95 , di cui € 78,87 da addebitare alle A.S.L. extraprovinciali di residenza degli utenti;
- costo complessivo giornaliero per CD dalle 08,00 alle 19,00 sabato, domenica e festivi compreso € 40,08 ;
- costo orario € 4,00 ;
- costo trasporto giornaliero nell'ambito del comune di Mori € 5,80 ;
- costo trasporto giornaliero al di fuori del comune di Mori € 11,60 ;
- costo pasto € 6,86 ;
- bagno assistito richiesto UVM € 24,00 .

Il budget 2024 chiude con una perdita di -€ 69.100,14 , che potrebbe essere riassorbita durante la gestione dell'anno, salvo ulteriori eventi esterni imprevedibili e imprevedibili, che potrebbero anche compromettere in negativo l'andamento del risultato di bilancio, visto la ristrettezza delle previsioni.