



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
“CESARE BENEDETTI”

Via Del Garda, n.62 – 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 2020

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.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;
- 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 e determinazione del Dirigente del Servizio Politiche Sociali n. 151 del 11/04/2013, per ulteriori n.8 posti non convenzionati;
- 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.

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 2020 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 99,3%;
- 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 2020. Inoltre in merito ai posti di centro diurno a pagamento, pari a n.8 posti, si stima di avere una copertura del 62,9%;
- d) servizio di fisioterapia per esterni sulla base della media delle prestazioni avute negli ultimi anni, pari a 1759 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.1094 prestazioni;

g) servizio ambulatorio infermieristico e servizio domiciliare in cui si sono stimate n. 106 prestazioni.

2. COSTI DELLA PRODUZIONE:

- a) l'acquisto di beni e servizi sono stati determinati sulla base dei contratti in essere vigenti;
 - b) il servizio di assistenza alla persona 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 2020 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 2016/2018, sottoscritto in data 01/10/2018. In merito all'istituto della vacanza contrattuale è stato inserito il 0,6%, come da indicazioni UPIPA;
- 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 2020.

2) TIPOLOGIA DI SERVIZI E PRESTAZIONI PER L'ANNO 2020

1. RSA: 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 2020 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.82,67 ospiti su n.83 posti disponibili sulla base dell'andamento storico di copertura dei posti letto e sulla base della procedura per l'ingresso degli ospiti.

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.18,59 ospiti su n.19 posti disponibili, di cui n.17 con retta base e n.2 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 2020 è uguale a quello del 2019 per la copertura dei maggiori oneri contrattuali, che 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 2020 rimane invariato rispetto al 2019, comprensiva della voce per i trasporti.

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, oltreché presso un ambulatorio situato al piano terra della palazzina Hospice, secondo un calendario prestabilito e previo appuntamento. Per il 2020 si stima di avere complessivamente 1759 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 palestrina 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 2020 è rimasto invariato rispetto al 2019, dove con deliberazione della PAT n.906 del 25/05/2018 si è proceduto alla rideterminazione dell'importo in € 282,00 giornalieri. Inoltre, a budget è stato previsto il rimborso del costo di due maternità tra il personale infermieristico, così come avvenuto negli anni passati.

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. In merito alle attività degli ambulatori sono state previste n.1455 prestazioni complessive. Il servizio ha avuto nell'arco del 2019 un deciso incremento rispetto all'anno prima, però in termini prudenziali sono state prese in considerazioni le prestazioni svolte durante il 2019.

7. SERVIZIO AMBULATORIALE INFERMIERISTICO E DOMICILIARE

Il servizio è stato stimato in termini estremamente prudenziali in n.106 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 2020

Per l'anno 2020 si prevede di garantire all'incirca le stesse risorse di personale previste per l'anno 2019. Nelle unità in più sono già ricomprese le sostituzioni per maternità, come già avvenuto nel 2019. La dotazione organica del personale inserita a budget è:

DOTAZIONE ORGANICA BUDGET 2020				
CATEGORIE PERSONALE	PERSONALE 2019	PERSONALE 2020	differenza	%
Direttore	1,00	1,00	0,00	0%
Amministrativi	5,67	6,00	0,33	6%
Assistenza RSA *	53,50	53,00	-0,50	-1%
Assistenza Centro Diurno	4,67	4,67	0,00	0%
Assistenza Hospice	6,00	6,00	0,00	0%
Fisioterapisti	1,83	1,67	-0,17	-9%
Fisioterapista Hospice	0,56	0,50	-0,06	-10%
Coordinatrice	1,00	1,00	0,00	0%
Manutentori	1,00	2,00	1,00	100%
Lavanderia	3,56	3,56	0,00	0%
Animazione	5,00	4,50	-0,50	-10%
Infermieri	11,33	12,50	1,17	10%
Infermieri Hospice**	10,33	9,00	-1,33	0%
Medico RSA - Hospice	1,00	1,00	0,00	0%
Cucina **	9,69	8,69	-1,00	0%
R.S.P.P.	0,00	0,00	0,00	0%
Responsabile qualità e formazione	1,00	1,00	0,00	0%
TOTALI GENERALI	117,14	116,08	-1,06	-1%

* in questa categoria sono previste le oss aggiuntive per i 19 posti letto secondo i parametri per l'autorizzazione e accreditamento. Inoltre, al numero di operatori indicati vanno aggiunti gli operatori assenti per maternità che sono n.1.

** in questa categoria sono ricompresi i dipendenti assenti per maternità.

Nella tabella del personale sono già ricomprese le sostituzioni del personale assente per malattia che si ripercuoteranno sul 2020.

4) ESPLICITAZIONE DELLE DETERMINANTI DEL VALORE DI PRODUZIONE E DI COSTO DEL BUDGET 2020

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Il servizio di RSA e Casa di Soggiorno rappresenta l'76,38% del volume d'affari dell'Azienda ed è finanziato per il 63,42% con contributo provinciale costituito dalla tariffa sanitaria stabilita annualmente da parte della Giunta Provinciale di Trento che per l'anno 2020 è pari ad € 76,42 giornaliera. Il restante 36,58% deriva dalle rette residenziali a carico degli Ospiti che per il 2020 ammontano a € 47,63 giornaliera, con un incremento di € 0,13 rispetto all'anno precedente, mentre per gli Ospiti che occupano posti autorizzati ma non convenzionati sono previste due tariffe differenziate di € 81,00 e € 110,00 a seconda della gravità, per le quali è stato previsto l'incremento di € 1,00. Le direttive per le RSA anno 2020 hanno disposto il divieto di aumentare le rette alberghiere base oltre la retta media ponderata di sistema che è pari a € 47,63.

RETTA SANITARIA OSPITI P.A.T.

tipologia posti letto negoziati	n. posti letto	giorni	tariffa giornaliera	finanziamento
posti letto RSA di base	76	366	€ 76,42	€ 2.125.698,72
posti letto nucleo per demenze gravi	5	366	€ 103,42	€ 189.258,60
posti letto nucleo sanitario	2	366	€ 115,54	€ 84.575,28
maggiorazione posti letto nucleo namir	1	366	€ -	€ -
TOTALE				€ 2.399.532,60

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. e AUTOSUFFICIENTI

tipologia	n. posti letto	giorni	tariffa giornaliera	finanziamento
Ospiti presenti	85	366	€ 47,63	€ 1.481.769,30
Stanze singole	18	366	€ 5,50	€ 36.234,00
Ospiti presenti non convenzionati di prima fascia	17	366	€ 81,00	€ 503.982,00
Ospiti presenti non convenzionati di seconda fascia	2	366	€ 111,00	€ 81.252,00
TOTALE				€ 2.103.237,30

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 della scheda S.V.M..

BUDGET	ANNO 2020	ANNO 2019	DIFFERENZA
R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	€ 4.746.687,64	€ 4.750.431,18	-€ 3.743,54

2. CENTRO DIURNO

Il servizio Centro Diurno rappresenta il 5,25% del volume d'affari dell'Azienda ed è finanziato per l'77,00% da contributo provinciale, mentre la restante parte, pari al 23,00%, deriva dai posti a pagamento offerti sul libero mercato in base alle tariffe previste sempre dalle direttive provinciali. Le Direttive provinciali 2020 in materia di integrazione socio sanitaria approvate con deliberazione della G.P. n.2174 del 20/12/2019 prevedono un importo forfettario di € 188.760,00 a cui si aggiungono € 21.840,00 per il servizio di trasporto. In merito ai posti non convenzionati sono stati stimati complessivamente ricavi per € 72.450,35, per una copertura del 62,94% dei posti disponibili a pagamento. Le tariffe relative ai posti a pagamento rimangono invariate rispetto al 2019.

Dal confronto a budget tra i due anni si evidenzia un incremento dei ricavi legato ad una maggiore previsione di copertura dei posti sul libero mercato visto l'andamento positivo degli ultimi anni.

BUDGET	ANNO 2020	ANNO 2019	DIFFERENZA
SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	€ 326.489,71	€ 280.179,55	€ 46.310,17

3. SERVIZI RIABILITATIVI PER ESTERNI

Il servizio di fisioterapia per esterni rappresenta il 0,66% 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 2020 è stata stimata nella stessa misura di quella realizzata nel 2019. Complessivamente, si prevedono 1759 prestazioni annue ripartite sulle varie tipologie, di cui 900 prestazioni legate alla ginnastica posturale.

Dal confronto a budget tra i due anni si rileva quasi un dimezzamento del servizio, dato dal fatto che le prestazioni stimate a budget 2019 erano più elevate. Il servizio ha subito una completa riorganizzazione nel 2019 con l'individuazione di una nuova referente. 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 dell'anno analogo servizio. Le tariffe del servizio sono state riviste in quanto ferme da due anni.

BUDGET	ANNO 2020	ANNO 2019	DIFFERENZA
ASSISTENZA SUL TERRITORIO	€ 38.826,55	€ 62.309,30	-€ 23.482,75

4. SERVIZIO HOSPICE

Il servizio Hospice rappresenta il 16,27% del volume d'affari dell'Azienda ed è finanziato interamente con contributo provinciale, che ammonta a € 282,00 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 2020 la tariffa è stata rimasta invariata rispetto al 2019, dove era stata adeguata con deliberazione della PAT n.906 del 25/05/2018.

Dal confronto a budget tra i due anni si rileva un maggiore ricavo di € 47.060,45, dovuto al rimborso di malattie e maternità previste nel 2020.

BUDGET	ANNO 2020	ANNO 2019	DIFFERENZA
HOSPICE	€ 1.011.045,55	€ 967.212,44	€ 43.833,11

6. 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 1,44% 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 1455 prestazioni.

Dal confronto a budget tra i due anni si rileva un maggiore ricavo di oltre € 16.000,00, dovuto ad una maggiore stima di prestazioni, specialmente delle psicologhe e della terapia del dolore.

BUDGET	ANNO 2020	ANNO 2019	DIFFERENZA
SERVIZI AMBULATORIALI	€ 91.286,50	€ 74.616,23	€ 16.670,27

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI

Tale voce rappresenta il 0,93% 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 2020	ANNO 2019	DIFFERENZA
ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 58.106,91	€ 51.297,81	€ 6.809,10

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

Tale voce rappresenta l'7,78% dei costi della produzione dell'Azienda. Sostanzialmente si prevedono gli stessi costi rispetto all'anno prima, con un incremento del 5,43%. Tale incremento è dovuto per la gran parte alla previsione dell'utilizzo del servizio mensa da parte del personale dipendente (maggiore acquisto derrate alimentari). 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 2020	ANNO 2019	DIFFERENZA
CONSUMO DI BENI E MATERIALI	€ 490.809,25	€ 464.141,56	€ 26.667,69

2. SERVIZI

Tale voce rappresenta il 17,14% dei costi della produzione dell'Azienda, con un decremento del -1,95% rispetto all'anno precedente. In particolare:

- a) il 5,14% 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), sensibilmente ridotto rispetto all'anno precedente per passaggio da personale convenzionato a personale dipendente;
- b) il 4,44% è rappresentato dai servizi in appalto (servizio pulizie ambientali pari circa al 86,60% e servizio lavanderia pari circa al 13,40%,);
- c) il 2,29% è rappresentato dalle manutenzioni
- d) il 3,27% è rappresentato dalle utenze
- e) il 0,94% è rappresentato da collaborazioni e consulenze
- f) il 0,52% è rappresentato dagli organi istituzionali
- g) il 0,53% 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 di manutenzione, alle utenze ecc., ed in parte all'aumento di contratti fermi da anni, come estintori, consulenze legali, ecc..

Maggiori costi si registrano sulle utenze per effetto della nuova convenzione upipa sul gas, che anziché prevedere un prezzo fisso a mc (come nel passato), prevede un importo variabile più uno spread massimo applicato all'andamento del prezzo di mercato. Inoltre, vi sono maggiori costi sull'uso dell'acqua a seguito dell'aumento della tariffa.

Dal confronto a budget tra i due anni si rileva un minor costo legato in gran parte alla revisione del servizio di porzionatura dei pasti nella sala da pranzo al secondo piano, che attualmente viene svolto dalla ditta delle pulizie.

BUDGET	ANNO 2020	ANNO 2019	DIFFERENZA
SERVIZI	€ 1.081.690,32	€ 1.102.734,50	-€ 21.044,17

3. GODIMENTO BENI DI TERZI

Tale voce rappresenta il 0,02% dei costi della produzione dell'Azienda, e registra un decremento del -1150,80% rispetto all'anno precedente dovuto al fatto che è cessato il contratto di noleggio e si è provveduto all'acquisto diretto dei materassi antidecubito ad un prezzo estremamente conveniente.

BUDGET	ANNO 2020	ANNO 2019	DIFFERENZA
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 1.296,27	€ 16.213,82	-€ 14.917,55

4. COSTO PER IL PERSONALE

Tale voce rappresenta il 72,15% dei costi della produzione dell'Azienda, con un incremento del 3,45% rispetto all'anno precedente. L'incremento è legato alla previsione di maggior personale per le maternità in essere e ai maggiori oneri contrattuali. 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 2019	ANNO 2020	DIFFERENZA
Budget turnistica	53,50	53,00	-0,50
Parametro PAT	49,12	49,12	0,00
differenza	4,38	3,88	-0,50

OPERATORE DI ANIMAZIONE RSA

	ANNO 2019	ANNO 2020	DIFFERENZA
Budget turnistica	5,00	4,50	-0,50
Parametro PAT	1,67	1,67	0,00
differenza	3,33	2,83	-0,50

INFERMIERE PROFESSIONALE RSA

	ANNO 2019	ANNO 2020	DIFFERENZA
Budget turnistica	11,33	12,50	1,17
Parametro PAT	10,20	10,20	0,00
differenza	1,13	2,30	1,17

FIOSIOTERAPISTA RSA

	ANNO 2019	ANNO 2020	DIFFERENZA
Budget turnistica	1,83	1,67	-0,17
Parametro PAT	2,00	2,00	0,00
differenza	-0,17 *	-0,33	-0,17

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

COORDINATORE

	ANNO 2019	ANNO 2020	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 2019	ANNO 2020	DIFFERENZA
Budget turnistica	4,67	4,67	0,00
Parametro PAT	3,00	3,00	0,00
differenza	1,67	1,67	0,00

INFERMIERI HOSPICE

	ANNO 2019	ANNO 2020	DIFFERENZA
Budget turnistica	10,33	9,00	-1,33
Parametro PAT	8,00	8,00	0,00
differenza	2,33	1,00	-1,33

ASSISTENZA HOSPICE

	ANNO 2019	ANNO 2020	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 2019	ANNO 2020	DIFFERENZA
Budget turnistica	0,56	0,50	-0,06
Parametro PAT	0,56	0,56	0,00
differenza	0,00	-0,06	-0,06

BUDGET	ANNO 2020	ANNO 2019	DIFFERENZA
COSTO PER IL PERSONALE	€ 4.553.843,22	€ 4.396.938,61	€ 156.904,60

5. AMMORTAMENTI

Tale voce rappresenta il 2,42% dei costi della produzione dell'Azienda, con un incremento del 1,58% rispetto all'anno precedente, dovuto all'acquisto di attrezzatura senza contributo provinciale. 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 2020, oltreché delle quote di ammortamento delle nuove strutture con le relative attrezzature.

BUDGET	ANNO 2020	ANNO 2019	DIFFERENZA
AMMORTAMENTI	€ 152.925,29	€ 150.510,96	€ 2.414,33

6. ACCANTONAMENTI PER RISCHI

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

BUDGET	ANNO 2020	ANNO 2019	DIFFERENZA
ACCANTONAMENTI	€ -	€ -	€ -

7. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce rappresenta lo 0,50% dei costi della produzione dell'Azienda, con un decremento del 5,46% rispetto all'anno precedente. La previsione sostanzialmente è immutata.

BUDGET	ANNO 2020	ANNO 2019	DIFFERENZA
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 31.414,03	€ 29.698,40	€ 1.715,63

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 2020		ANNO 2019		DIFFERENZA
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€	761,00	€	709,60	€ 51,40

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. Il dimezzamento della previsione è dovuto al fatto che nel 2019 aliquota prevista nella finanziaria dello Stato passava dal 12% al 24%, poi ritornata al 12% in corso d'anno.

BUDGET	ANNO 2020		ANNO 2019		DIFFERENZA
IMPOSTE SUL REDDITO	€	9.140,43	€	24.915,11	€ 15.774,68

5) DETERMINAZIONE RETTE RESIDENZIALI 2020

DETERMINAZIONE RETTE RESIDENZIALI 2020

COSTI TOTALI APSP C. BENEDETTI	€	6.325.029,81
- TARIFFE SANITARIE RSA E HOSPICE	-€	3.571.202,34
- TUTTI GLI ALTRI RICAVI E PROVENTI (CENTRO DIURNO/FKT ESTERNI ECC..)	-€	1.220.221,23
- 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	€	1.533.606,25
COSTI EFFETTIVAMENTE COPERTI CON RETTE RESIDENZIALI	€	1.481.769,30
N° POSTI LETTO PREVISTI		85
RETTA RESIDENZIALE 2020 .= A / B / 366 = COSTO COPERTO CON RETTE RESIDENZIALI / N° POSTI LETTO / 366 GIORNI	€	47,63
RISULTATO DI ESERCIZIO PREVISTO A BUDGET (PERDITA/PAREGGIO/UTILE) = A - C	-€	51.836,95

6) ANALISI BUDGET

Il Budget per il 2020 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	€ 4.741.332,64	75,58%
CENTRO DIURNO	€ 326.969,71	5,21%
HOSPICE	€ 1.011.045,55	16,12%
FKT ESTERNI	€ 44.451,55	0,71%
SERVIZI AMBULATORIALI	€ 91.286,50	1,46%
ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 58.106,91	0,93%
TOTALE	€ 6.273.192,86	100,00%

COSTO DELLA PRODUZIONE		
R.S.A. + CASA DI SOGGIORNO	€ 4.828.647,93	76,34%
CENTRO DIURNO	€ 264.340,31	4,18%
HOSPICE	€ 1.072.635,02	16,96%
FKT ESTERNI	€ 62.897,83	0,99%
SERVIZI AMBULATORIALI	€ 96.508,73	1,53%
TOTALE	€ 6.325.029,81	100,00%

COSTO GIORNALIERO MEDIO PRO CAPITE		
R.S.A. + CASA DI SOGGIORNO	€ 127,20	
CENTRO DIURNO	€ 59,81	
HOSPICE	€ 326,53	

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE - BUDGET			2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
I)	RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	€	6.214.335,95
010.	R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	€	4.746.687,64
020.	SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	€	326.489,71
030.	HOSPICE	€	1.011.045,55
040.	ASSISTENZA SUL TERRITORIO	€	130.113,05
INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI			
IV)	INCREMENTO IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	€	-
010.	INTERNI	€	-
V)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	€	58.106,91
010.	CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	€	-
020.	ALTRI RICAVI E PROVENTI	€	47.254,70
030.	RENDITE PATRIMONIALI	€	10.852,21
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		€	6.272.442,86
B) COSTO DELLA PRODUZIONE			
I)	CONSUMO DI BENI E MATERIALI	€	490.809,25
010.	ACQUISTI	€	490.809,25
020.	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	€	-
II)	SERVIZI	€	1.084.090,32
010.	PRESTAZIONI SERVIZI DI ASSISTENZA ALLA PERSONA	€	324.347,51
020.	SERVIZI APPALTATI	€	280.124,33
030.	MANUTENZIONI	€	144.845,93
040.	UTENZE	€	206.207,60
050.	CONSULENZE E COLLABORAZIONI	€	59.586,52
060.	ORGANI ISTITUZIONALI	€	33.047,56
070.	SERVIZI DIVERSI	€	33.530,87
080.	PRESTAZIONI DI LAVORO INTERINALE	€	2.400,00
III)	GODIMENTO BENI DI TERZI	€	1.296,27
010.	GODIMENTO BENI DI TERZI	€	1.296,27
IV)	COSTO PER IL PERSONALE	€	4.553.843,22
010.	SALARI E STIPENDI	€	3.429.355,31
020.	ONERI SOCIALI	€	965.224,73
030.	T.F.R.	€	154.863,17
050.	ALTRI COSTI	€	4.400,00
V)	AMMORTAMENTI	€	152.925,29
010.	AMMORTAMENTI	€	152.925,29
VI)	ACCANTONAMENTI	€	-
010.	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	€	-
020.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	€	-
VII)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€	31.414,03
010.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€	31.414,03
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		€	6.314.378,38
RISULTATO DELLA GESTIONE		-€	41.935,51
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
I)	PROVENTI FINANZIARI	€	750,00
010.	PROVENTI FINANZIARI	€	750,00
II)	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€	1.511,00
010.	INTERESSI PASSIVI	€	1.511,00
020.	ALTRI ONERI FINANZIARI	€	-
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA		-€	761,00
005. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
001.	PROVENTI STRAORDINARI	€	-
010.	PROVENTI STRAORDINARI	€	-
002.	ONERI STRAORDINARI	€	-
010.	ONERI STRAORDINARI	€	-
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA		€	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		-€	42.696,51
006. IMPOSTE SUL REDDITO			
001.	IMPOSTE SUL REDDITO	€	9.140,43
010.	IMPOSTE SUL REDDITO	€	9.140,43
TOTALE IMPOSTE		€	9.140,43
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-€	51.836,95

Il budget 2020 chiude con una perdita di -€ 51.836,95 .

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 2020 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 ed ospedaliera del Servizio sanitario provinciale (SSP) per l'anno 2020 e relativo finanziamento; Direttive provinciali per la gestione e il finanziamento dei Centri diurni per l'anno 2020 e ulteriori disposizioni in ordine a progetti in materia di demenze 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 il limite di incremento della retta fino alla retta media ponderata, che per l'Ente implica un aumento di € 0,13 per complessivi € 4.044,3 a fronte di costi accertati per sola maternità di € 100.548,24.

Le tariffe del servizio di FKT a pagamento, quelle per la RSA a pagamento, altre tariffe come Centro diurno, servizi infermieristici e ambulatoriali sono state riviste in virtù del fatto che alcune di esse erano ferme da tre anni.

Pertanto:

- retta alberghiera RSA € 47,63;
- supplemento camera singola € 5,50;
- retta base RSA a pagamento € 81,00;
- retta maggiorata RSA a pagamento € 111,00;
- retta non autosufficienti extra pat € 121,86, di cui € 74,23 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 € 35,96
- costo orario € 3,27
- costo trasporto giornaliero nell'ambito del comune di Mori € 4,80
- costo trasporto giornaliero al di fuori del comune di Mori € 9,60
- costo pasto € 6,73
- bagno assistito richiesto UVM € 16,00

Il budget 2020 chiude in perdita, pertanto là dove dovessero realizzarsi situazioni diverse dalla previsione si potranno avere delle sofferenze maggiori. Rimangono alcune questioni che devono essere definite a livello provinciale come nuovo assetto del welfare nella Provincia Autonoma di Trento.