

**Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
MARGHERITA GRAZIOLI**

Fr. Povo Via della Resistenza n. 63 - 38123 TRENTO - C.F. e P.I. 00358520229
e-mail: info@apspgrazioli.it - sito internet: www.apspgrazioli.it



Relazione al budget 2022

F.to LA PRESIDENTE
dott.ssa Nicoletta Tomasi



F.to IL DIRETTORE GENERALE
dott.ssa Patty Rigatti

SOMMARIO

I.	Metodologia di costruzione e criteri di redazione del budget aziendale 2022.....	3
	Piano degli investimenti 2022.....	6
	Servizi appaltati 2022	7
	Manutenzioni 2022	8
II.	La Residenza Sanitaria Assistenziale	9
	I ricavi del budget della RSA.....	10
	I costi del budget della RSA	11
	Il risultato d'esercizio RSA	12
III.	La Cucina.....	13
	I ricavi del budget di Cucina	14
	I costi del budget di Cucina	15
	Risultato d'esercizio della Cucina	16
IV.	Il Centro diurno.....	17
	I ricavi del budget di Centro Diurno	18
	I costi del budget di Centro Diurno	18
	Il risultato d'esercizio del Centro Diurno	19
V.	Il Centro Servizi	20
	I ricavi del budget di Centro Servizi	20
	I costi del budget di Centro Servizi	21
	Il risultato d'esercizio del Centro Servizi	22
VI.	Gli Alloggi Protetti	23
	I ricavi del budget degli Alloggi protetti	23
	I costi del budget degli Alloggi protetti	24
	Risultato d'esercizio degli Alloggi Protetti.....	24
VII.	Il Punto Prelievi.....	25
	I ricavi del budget del Punto prelievi	25
	I costi del budget del Punto prelievi	26
	Risultato d'esercizio del Punto prelievi.....	26
VIII.	Il Punto Riabilitativo	27

I. Metodologia di costruzione e criteri di redazione del budget aziendale 2022

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Margherita Grazioli (di seguito Azienda), svolgendo una pluralità di servizi, ha definito il proprio budget generale per l'anno 2022 attraverso l'insieme dei budget relativi ai diversi settori di attività e precisamente quello della Residenza sanitaria assistenziale, della Cucina, del Centro diurno, del Centro servizi, degli Alloggi protetti e del Punto prelievi.

Nella costruzione del budget è stata ancor più rafforzata l'attività di pianificazione e coinvolgimento dei vari responsabili di Area e Servizi, al fine di perseguire l'azione di ottimizzazione dei processi e contenimento della spesa con attenzione alle ricadute sulla qualità e sicurezza del servizio erogato, in virtù del trend generalizzato di aumento dei prezzi di beni e servizi.

Di seguito le principali aree di intervento:

- Rafforzamento sinergia fra i vari servizi aziendali;
- Definizione piano di investimenti e manutenzioni con priorità di intervento e riflessi sui flussi finanziari;
- Efficientamento processi assistenziali;
- Efficientamento appalti e acquisti;
- Formazione al personale in ambiti a sostegno dello stesso e degli obiettivi aziendali:
 - o Demenza;
 - o Pazienti psichiatrici;
 - o Fine vita;
 - o Benessere lavorativo.
- Benessere lavorativo: rispetto a tale area sono previste delle aree di intervento proposte a seguito dell'indagine di stress lavoro correlato avviata a fine 2021, inserite nel Piano formativo aziendale e sottoposte al Comitato Scientifico aziendale.

Nonostante la fase pandemica l'Azienda persegue nell'attività di ricerca su ambiti di sviluppo aziendale:

- Stipulata convenzione con FBK su due ambiti di ricerca (RSA e Centro Servizi) in data 19 novembre 2021;
- In via di approvazione la convenzione con l'Università Cattolica di Milano per il progetto di ricerca-azione "Il Piano Assistenziale Individualizzato: uno strumento partecipato";
- Continua il progetto di ricerca Musicoterapia fine vita a seguito protocollo di Intesa stipulato tra APSP Grazioli – Fondazione Hospice Trentino Onlus – Azienda Provinciale

per i Servizi Sanitari che sarà oggetto di presentazione in un convegno nei primi mesi del 2022;

- Avvio progettualità Dementia Friendly;
- Attivazione nuovo nucleo per utenza con demenza e revisione modello assistenziale perseguendo obiettivi di flessibilità, adattabilità e sostenibilità;
- Apertura del nuovo servizio Casa Melograno in collaborazione con il Comune di Trento (inaugurato il 17 dicembre 2021).

Nella presente relazione si illustrano i criteri adottati per la redazione del Budget aziendale 2022, rinviando al Piano programmatico 2022-2024 per gli obiettivi da realizzare nel triennio.

Per i contenuti e per le modalità espositive si fa riferimento ai contenuti delle seguenti disposizioni e documenti:

- alla Legge Regionale n. 7/2005 e s.m., coordinata con la Legge Regionale n. 9/2016;
- al Regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona ai sensi del titolo III della Legge Regionale 21 settembre 2005, n. 7, approvato con D.P.Reg. 13 aprile 2006, n. 4/L e s.m. (di seguito Regolamento di contabilità);
- alla delibera della Giunta Provinciale n. 2230 del 16/12/2021 di approvazione delle Direttive di finanziamento delle RSA per l'anno 2022;
- alla delibera della Giunta Provinciale n. 2233 del 16/12/2021 di approvazione delle Direttive di finanziamento dei Centri Diurni per anziani per l'anno 2022;
- alle "direttive triennali 2021 – 2023 alle A.P.S.P. che gestiscono Residenze socio – sanitarie per il conseguimento degli obblighi previsti dall'art. 79 dello Statuto e per la razionalizzazione e qualificazione delle spese" di cui alla deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2187 dd. 22/12/2020;
- linee di indirizzo definite dal Consiglio di Amministrazione.

Alla luce di quanto disposto nella normativa citata in premessa è emersa la necessità di definire una pluralità di budget che consenta di procedere alla determinazione delle seguenti tariffe con margine a pareggio:

- retta alberghiera RSA e servizi accessori;
- costo della giornata alimentare RSA;
- prezzo di trasferimento del pasto interno da attribuire a quelli distribuiti al Centro Diurno, al Centro Servizi, presso la mensa aperta e presso la mensa del personale;
- tariffa pasto a domicilio;
- canoni di concessione in uso degli alloggi protetti (differenziati per tipologia e dimensione) e servizi accessori;

- determinazione del controvalore da richiedere al Comune di Trento per la gestione del Centro Servizi;
- tariffe di formazione;
- tariffe di centro servizi (concessione in uso degli spazi del centro polifunzionale e corsi a favore degli utenti del territorio).

Sono queste le motivazioni per le quali il budget generale dell'Azienda è composto dai seguenti budget per settore di attività:

1. budget Residenza Sanitaria Assistenziale;
2. budget Cucina (nel quale i costi vengono suddivisi in "generalisti", "specifici del pasto esterno" e "specifici del pasto interno");
3. budget del Centro Diurno e del Centro Servizi;
4. budget Alloggi Protetti;
5. budget Punto Prelievi.

Per la determinazione dei costi presunti sono stati individuati i seguenti criteri di calcolo, a seconda della tipologia di costo stesso:

- per i costi del personale dipendente, sono state individuate le unità e la tipologia di professionalità necessarie per la gestione dei servizi dell'Azienda e sono state applicate le basi stipendiali previste dagli accordi per il rinnovo del CCPL del comparto Autonomie Locali – area non dirigenziale e area dirigenziale per il triennio 2016 – 2018, oltre all'indennità di vacanza contrattuale 2019 – 2021. Sono state previste delle unità aggiuntive di assistenza al fine di garantire la copertura dei turni del personale in malattia e maternità e per la gestione del triage di accesso degli utenti e dei familiari;
- per gli affidamenti, i contratti e le convenzioni valide per l'anno 2022, sono stati considerati i dati contrattuali (costi fissi), più eventuale stima costi variabili;
- per gli ammortamenti si è proceduto ad una stima dell'accantonamento annuo sulla base del piano di ammortamento dei cespiti acquisiti entro la data di approvazione del budget a cui si è aggiunto la quota di ammortamento per i cespiti che si prevede di acquistare nel corso del 2022 (piano degli investimenti);
- per l'accantonamento al TFR si è iscritto il costo al netto della stimata quota a carico INPDAP ex INADEL;
- per tutti gli altri costi si è proceduto effettuando una pre - chiusura al 30/09/2021 della contabilità economica ed analitica e stimando gli oneri 2022 applicando una rivalutazione del 3,60% con riferimento all'aumento degli ultimi 12 mesi dei prezzi al consumo (indice ISTAT FOI);
- sono state definite delle ipotesi riapertura dei servizi ambulatoriali (ora sospesi nel rispetto delle linee guida al fine di ridurre i rischi di contagio dei Residenti) con conseguente allineamento delle ipotesi di costo per i contratti di fornitura di servizi ora

sospesi. Le ipotesi di riapertura del punto prelievi, e di riapertura dei servizi a favore degli anziani del territorio del centro servizi (corsi in palestra e in vasca terapeutica) sono indicate nell'Allegato n. 61 al Budget 2022.

Per la determinazione dei ricavi presunti sono stati individuati i seguenti criteri di calcolo:

- per i ricavi relativi alla retta RSA: calcolo del tasso di saturazione mensile, partendo dal numero di Residenti presenti al 30/12/2021 e ipotizzando lo sblocco degli ingressi dal 01/01/2022 per ripristino del parametro infermieri previsto dalle direttive provinciali) e il graduale ritorno ad un tasso di saturazione del 98,66% entro marzo 2022. Da rilevare che le direttive prevedono il mantenimento di n. 2 posti letto liberi al fine di poter garantire gli isolamenti in caso di situazioni di positività Covid 19, per i quali non viene a mancare la remunerazione della retta alberghiera;
- per i ricavi derivanti da contratti e convenzioni valide per l'anno 2022 sono stati considerati i dati contrattuali/di convenzione in proporzione al periodo di apertura (si vedano le ipotesi sulle date di ripresa dei servizi ambulatoriali, le ipotesi di ripresa dei corsi rivolti agli utenti del territorio e di ripresa delle attività di concessione in uso delle sale del Centro Polifunzionale - ora sospesi causa Covid-19 -, ipotesi indicate nell'Allegato n. 61 al Budget 2022;
- per i ricavi derivanti dall'applicazione delle tariffe, moltiplicando le unità di presenza/il numero di prestazioni previste per l'esercizio 2022 (presenze in RSA, n. pasti esterni, n. pasti per il Centro Diurno e Centro Servizi, n. pasti mensa del personale, n. prestazioni di fisioterapia, ecc.) per il prezzo del servizio definito dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30/12/2021;

Tutti gli oneri derivanti dall'applicazione del CCPL per l'area non dirigenziale e dall'applicazione dell'accordo di settore siglati in data 01/10/2018 saranno finanziati dalla PAT compresa l'indennità di vacanza contrattuale 2019 – 2021 (accordo di riconoscimento sottoscritto dalle OO.SS. in data 01/11/2020); per tale motivo sono stati iscritti a budget ricavi per contributi in conto esercizio dalla P.A.T. in maniera da sterilizzare l'effetto sulle tariffe del maggior costo del personale.

Piano degli investimenti 2022

Il Piano degli investimenti 2022, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 09/12/2021, è stato elaborato tenendo in considerazione gli importi stanziati storicamente nel tempo assieme alla puntuale raccolta di fabbisogni da parte di tutte le figure di

coordinamento dei servizi sanitari e assistenziali (educatori, coordinatori, fisioterapisti) sulla base di priorità ed interventi condivisi.

Sono stati previsti interventi per il confort degli ambienti e dei residenti (nuovi arredi, ristrutturazione spogliatoi, adeguamento cucine di piano), per la realizzazione di un nuovo nucleo Alzheimer (risanamento stanze, mascheramento accessi, protesizzazione varchi).

Si è valutato di procedere con una complessiva progettazione della struttura di tipo funzionale/gestionale e di efficientamento energetico affinché gli interventi necessari, che saranno suddivisi in lotti in più anni, risultino organici nel loro complesso.

Inoltre è previsto il rifacimento del sito internet istituzionale per una migliore comunicazione nel rispetto degli obblighi di trasparenza imposti dalle normative.

Servizi appaltati 2022

Anche per l'anno 2022 i Servizi appaltati risentono delle condizioni e delle limitazioni imposte dalle misure di contenimento dei contagi da Covid19.

Sono stati oggetto di attenta analisi dei dati per rilevare possibili ambiti di ottimizzazione sia dal punto di vista economico, che dal punto di vista funzionale:

- si sono aggiornati mansionari e piani di attività per adeguare gli appalti alle mutate esigenze aziendali legate in particolare all'emergenza sanitaria in continua evoluzione (es. funzioni di centralino, attività di lavanderia, organizzazione servizio pulizia, organizzazione servizio mensa dipendenti);
- si è introdotto il controllo preventivo delle rendicontazioni mensili per il benessere all'emissione della fattura al fine di ridurre contenziosi a causa delle frequenti variazioni nelle condizioni operative (es. appalto pulizie, cucina, cura-igiene, portierato-fattorino);
- è stata applicata una parametrizzazione alle presenze effettive dei residenti per la quantificazione degli importi contrattuali (es. appalto lavanolo, ristorazione, pulizie, guardaroba interno) al fine di minimizzare gli effetti economici negativi dalla mancata copertura di posti letto (legata all'attivazione da parte dell'UVM, alla presenza di focolai in struttura, ..);
- in taluni casi si è privilegiato internalizzare il servizio appaltato per valorizzare le risorse presenti in Azienda ed accrescere le competenze interne con idonea formazione (es. attività motoria al Centro Diurno con supervisione fisioterapisti RSA).

In particolare i seguenti contratti:

* *Servizio ristorazione* – nel corso del 2021 è stato avviato il nuovo contratto di appalto aggiudicato alla Cooperativa Risto3 in esito alla procedura di gara economicamente più vantaggiosa gestita da APAC. Il valore economico più elevato, stimato in € 41.000 per l'anno 2022 rispetto al precedente contratto ed alle offerte dei concorrenti, è giustificato

dalle importanti migliore tecniche offerte quali: generale ammodernamento delle attrezzature e dei locali cucina e lavaggio, restyling sale da pranzo ai piani, distributori bevande ai piani, proposte attività animazione-culinaria (gelato in giardino, pasti tematici, attività cucina), informatizzazione del processo (gestione scorte, prenotazione e confezionamento pasti, rendicontazione e fatturazione, sito e totem informativo), incremento dell'utilizzo di prodotti biologici e del territorio all'80%, incremento monte ore dietista, incremento dotazione cuoco per eliminazione preparati preconfezionati e produzione pasticceria fresca (servizio torte compleanno). Inoltre da gennaio 2022, terminata la fase di avvio del contratto, si procederà con le valutazioni trimestrali dei livelli di qualità del servizio che, se raggiunti, premiamo l'appaltatore con un riconoscimento di un ulteriore 2% del valore fatturato.

* Servizio lavanoio biancheria piana e confezionata – è stata pubblicata la nuova gara a livello provinciale per tutto il comparto delle RSA che sarà aggiudicata nel corso del 2022 alle condizioni economiche e contrattuali non ancora stimabili. In attesa dell'esito è stato disposto un nuovo affidamento al fornitore Servizi Italia S.p.A. fino ad ottobre 2022 concordando un minor canone mensile, da conguagliare in base all'effettive presenze in RSA, riconoscendo un maggior costo pari ad € 6.000 circa legato agli aumenti per il rinnovo del contratto collettivo di lavoro del comparto pari al 3% ed una frequenza dei cambi divisa per le misure di contenimento dei contagi da Covid.

* *Servizio lavanderia, guardaroba e logistica* – anche in questo contratto sono stati riconosciuti maggiori costi legati agli aumenti per il rinnovo del contratto collettivo di lavoro del comparto pari al 3% e all'utilizzo di prodotti ecologici imposti dalle normative CAM del settore.

* *Servizio pulizie e sanificazioni* – dal mese di gennaio 2022 diventeranno operativi i nuovi spazi allestiti a Casa Melograno per una superficie complessiva di mq 220 che saranno interessati dall'integrazione del contratto in essere con la Cooperativa Copura per le pulizie ordinarie e straordinarie per un costo indicativo di € 2.500 annui. Per l'incertezza ed il perdurare dell'emergenza sanitaria sono stati inoltre preventivati € 4.000 di sanificazioni straordinarie per casi di positività ed isolamenti.

Manutenzioni 2022

Il Piano degli investimenti 2022 vede come priorità la realizzazione gli interventi relativi ad aspetti di messa in sicurezza e manutenzioni obbligatorie della struttura nel breve termine quali: adeguamento impianti ascensori, rinnovo impianto luci di emergenza, manutenzione impianto ossigeno e vuoto, sostituzione porte REI, manutenzione generale serramenti, aggiornamento del sistema di protesizzazione RSA, ammodernamento degli impianti elettrici ai piani e di riscaldamento al piano interrato.

II. La Residenza Sanitaria Assistenziale

Sulla base della Delibera G.P. n. 2230 dd. 16/12/2021 di approvazione delle Direttive annuali provinciali per le RSA e del quadro generale di riferimento in cui l'Azienda opera, il Consiglio di Amministrazione ha preso atto di alcuni elementi significativi che condizionano la definizione del budget 2022 e nello specifico:

- ripristino delle modalità ordinarie di finanziamento (a presenza effettiva) (PARTE II, punto 1) e del recupero tariffario (PARTE II, punto 6) venendo meno il sistema di finanziamento "vuoto per pieno" introdotto nella fase pandemica;
- possibilità per gli enti gestori che applicano una retta alberghiera base 2021 superiore alla media ponderata delle rette alberghiere 2021 (pari ad Euro 48,08) di aumentare la retta al massimo di € 1,00.
- remunerazione vuoto per pieno per 2 due posti letto come stanze di isolamento. Si tenga presente che con tale modalità di finanziamento viene meno la remunerazione derivante dalla retta alberghiera;
- estensione dell'assistenza psicologica anche a favore dei residenti e dei familiari (PARTE I, punto 7.6);
- ripristino dell'attività di redazione dei Piani di Assistenza Individualizzati e di rivalutazione e conseguente ripristino della trasmissione periodica dei flussi dati NSIS (PARTE I, punto 17.4);

L'incertezza sugli effetti economici della pandemia Covid-19 ha comportato la necessità di definire i ricavi previsti della RSA 2022 partendo dalla presenza effettiva di ospiti al 30/12/2021 e prevedendo il tasso di saturazione mensile conseguentemente ad una serie di ipotesi per la determinazione dei ricavi indicate nell'Allegato n. 61 al Budget 2022.

La Presidente e la Direzione comunicava negli incontri con il Comitato Familiari e Familiari convocati il 30/12/2021, che si intendeva incrementare la retta di residenzialità 2022 di un euro rispetto al 2021, peraltro invariata dal 01/01/2013, con l'obiettivo di garantire gli standard qualità e sicurezza, a fronte del generalizzato aumento di beni e servizi.

Nella stessa si rassicuravano i familiari sull'impegno dell'amministrazione al miglioramento continuo dei processi assistenziali e si concordava:

- (a) di proseguire nell'impegno congiunto tra familiari e amministrazione con incontri di condivisione su tematiche centrali dell'assistenza in RSA (mirando a forme di alleanza terapeutica);
- (b) di riavviare, quando le misure di prevenzione Covid-19 lo consentiranno, gli incontri fra direttore, residenti e familiari per la verifica sulla qualità di vita in struttura.

I ricavi del budget della RSA

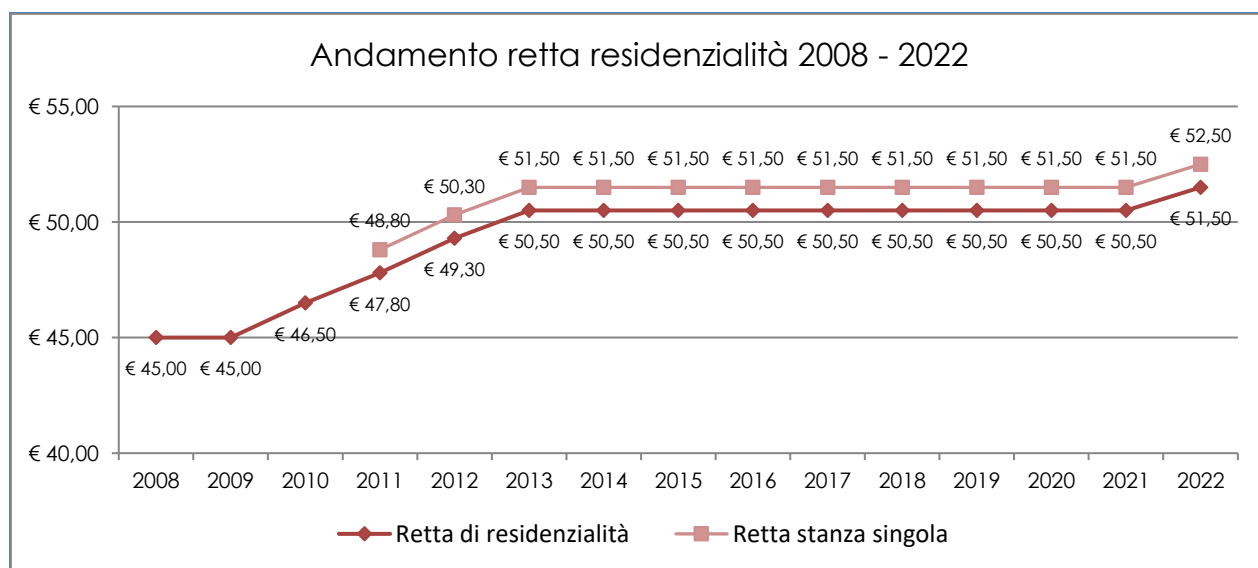
Si evidenziano nella seguente tabella gli scostamenti rispetto al budget dell'anno precedente:

A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		2022	2021	Differenza
I)	RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI				
	010.	RSA - CASA DI SOGGIORNO	€ 8.305.891,35	€ 7.949.344,70	€ 356.546,65
	020.	SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	€ -	€ -	€ -
	030.	SERVIZI A DOMICILIO	€ -	€ -	€ -
	040.	ALLOGGI PROTETTI	€ -	€ -	€ -
	050.	ALTRI SERVIZI	€ 2.500,00	€ 1.139,67	€ 1.360,33
IV)	INCREMENTI IMMOBILIZZAZ.X LAVORI INTERNI				€ -
	010.	INCREMENTO IMMOBILIZZAZ.X LAVORI INTERNI	€ -	€ -	€ -
V)	ALTRI RICAVI E PROVENTI				€ -
	010.	CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	€ 583.447,79	€ 1.343.269,37	€ -759.821,58
	020.	ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 88.836,31	€ 59.496,42	€ 29.339,89
	030.	RENDITE PATRIMONIALI	€ -	€ -	€ -
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		€ 8.980.675,45	€ 9.353.250,16	€ -372.574,71

Lo scostamento positivo tra i budget dei due esercizi alla voce RSA – CASA SOGGIORNO, è ricollegato al maggior tasso di saturazione dei posti letto RSA previsto nel 2022 rispetto al 2021 e all'incremento della retta alberghiera, mentre lo scostamento negativo alla voce CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI è imputabile al fatto che nel 2021 era stato inserito il ristoro provinciale al fine di evitare la presentazione di un budget in perdita per € 762.246,62.

Si rinvia all'Allegato n. 61 al Budget 2022 per le ipotesi di previsione dei ricavi e per la definizione dei tassi di saturazione mensili della RSA.

Nel seguente grafico si evidenzia l'andamento della retta di residenzialità (sui posti letto convenzionati) dal 2008 in avanti.



La retta alberghiera sui posti letto convenzionati risulta incrementata di 1 euro rispetto all'anno 2022. Prima di tale aumento risultava invariata dal 2013.

I costi del budget della RSA

Si evidenziano nella seguente tabella i principali scostamenti rispetto al budget dell'anno precedente:

B)	COSTO DELLA PRODUZIONE		2022	2021	Differenza
I)	CONSUMO DI BENI E MATERIALI				
	010.	ACQUISTI	€ 368.738,40	€ 436.031,76	€ 67.293,36
	020.	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE (acquisti)	€ -	€ -	€ -
II)	SERVIZI				€ -
	010.	PRESTAZIONI SERVIZI ASSIST. ALLA PERSONA	€ 417.913,98	€ 479.469,55	€ 61.555,57
	020.	SERVIZI APPALTATI	€ 1.077.672,75	€ 1.011.049,26	€ 66.623,49
	030.	MANUTENZIONI	€ 152.256,84	€ 219.049,91	€ 66.793,07
	040.	UTENZE	€ 202.938,15	€ 229.751,20	€ 26.813,05
	050.	CONSULENZE E COLLABORAZIONI	€ 172.776,99	€ 169.502,97	€ 3.274,02
	060.	ORGANI ISTITUZIONALI	€ 55.772,00	€ 57.748,00	€ 1.976,00
	070.	SERVIZI DIVERSI	€ 54.223,16	€ 70.166,40	€ 15.943,24
III)	GODIMENTO BENI DI TERZI				€ -
	010.	GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 1.659,20	€ 2.488,80	€ 829,60
IV)	COSTO DEL PERSONALE				€ -
	010.	SALARI E STIPENDI	€ 4.740.263,82	€ 4.917.933,02	€ 177.669,20
	020.	ONERI SOCIALI	€ 1.356.520,07	€ 1.402.035,84	€ 45.515,77
	030.	TFR	€ 131.550,52	€ 160.785,48	€ 29.234,96
	040.	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	€ 34.552,89	€ 38.583,33	€ 4.030,44
	050.	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	€ 2.366,97	€ 2.500,00	€ 133,03
V)	AMMORTAMENTI				€ -
	010.	AMMORTAMENTI	€ 147.668,33	€ 106.008,96	€ 41.659,37
VI)	ACCANTONAMENTI				€ -
	010.	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	€ -	€ -	€ -
	020.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	€ 27.522,58	€ 17.213,12	€ 10.309,46
VII)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE				€ -
	010.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 26.217,69	€ 25.696,96	€ 520,73
	TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE		€ 8.970.614,34	€ 9.346.014,56	€ 375.400,22

Il budget 2022 è stato improntato al "ritorno alla normalità" dopo l'emergenza sanitaria: questo spiega la riduzione di costi sugli acquisti (in particolare la minore necessità di dispositivi di sicurezza per il personale e di prodotti di sanificazione), la generale riduzione di costi sui servizi esternalizzati (in particolare le minori necessità di pulizie e disinfezione rispetto al 2021 in piena pandemia) e la riduzione di costi sul personale (minore necessità di sostituzione per il venir meno delle misure di compartimentazione e ci si augura minor tasso di assenteismo per malattia Covid grazie all'adesione totalitaria alla campagna vaccinale da parte del personale).

Le voci di costo tengono conto delle seguenti azioni:

- o **sperimentazione riorganizzazione servizio manutenzione** presentata in CdA in data 09/12/2021

- o **ottimizzazione piani lavoro personalizzati** derivanti da limitazioni alla mansione;
- o **riduzione dotazione personale e supporto servizio civile per gestione visite:** personale per triage e sorveglianza – previa approvazione piano Covid da medico coordinatore
- o **non sostituzione di personale sui servizi generali (cucina e lavanderia)** per effetto di pensionamento;
- o **ripristino dotazione infermieristica dal 2022;**
- o **piano investimenti:** presentato al CdA con definizione graduata dei vari interventi;
- o **consolidata dotazione turno notturno al Nucleo Genziana per presidio utenza** (criticità rilevate nella domanda di contributo presentata in PAT) e presidio per emergenze utenza alloggi protetti;
- o **riduzione quota obiettivi specifici FOREG a carico dell'Ente.** Leva purtroppo incentivante per il personale.

L'incremento degli AMMORTAMENTI è invece spiegato dalla necessità di rifacimento dell'impianto delle luci di emergenza, della sostituzione di diverse porte REI della struttura residenziale e all'acquisto n. 30 letti Alzheimer con comodini e accessori (trattasi di speciali letti che possono essere abbassati fino al pavimento e che consentono di contenere i rischi di caduta dei residenti e favore un ambiente protesico).

Il risultato d'esercizio RSA

Il risultato economico del budget della RSA 2022 è sostanzialmente a pareggio (in utile di circa 1.900 euro).

III. La Cucina

Il sottobudget di cucina consente di determinare il costo standard:

- della giornata alimentare RSA;
- del pasto interno erogato a favore degli utenti del Centro Diurno, degli utenti della mensa aperta del Centro Servizi e la mensa del personale dipendente;
- del pasto a domicilio a favore degli utenti del territorio.

Va premesso inoltre che vi sono alcuni costi che sono imputabili:

- solo ai pasti consumati a domicilio quali ad esempio i costi di acquisto di contenitori e imballaggi per alimenti per il trasporto, l'appalto del servizio di predisposizione e inserimento dei menù degli anziani del territorio, ecc.;
- solo ai pasti consumati all'interno della struttura come i canoni di manutenzione degli ascensori dedicati al trasporto alimenti.

La necessità di imputare correttamente tali costi alle tariffe sopra descritte, ha portato ad individuare e distinguere nel prospetto di budget della cucina:

- costi generali, attribuibili a tutte le tipologie di tariffe della cucina proporzionalmente alle unità di pasto stimate (es. i costi del personale dipendente addetto alla cottura e al riordino della cucina, l'appalto del servizio integrativo di cucina, le utenze, ecc.);
- costi specifici del pasto esterno;
- costi specifici del pasto interno.

Si rimanda alla deliberazione n. 24 del 30/12/2021 per i dettagli di calcolo delle tariffe di cucina.

I ricavi del budget di Cucina

Si evidenziano nella seguente tabella gli scostamenti rispetto al budget dell'anno precedente:

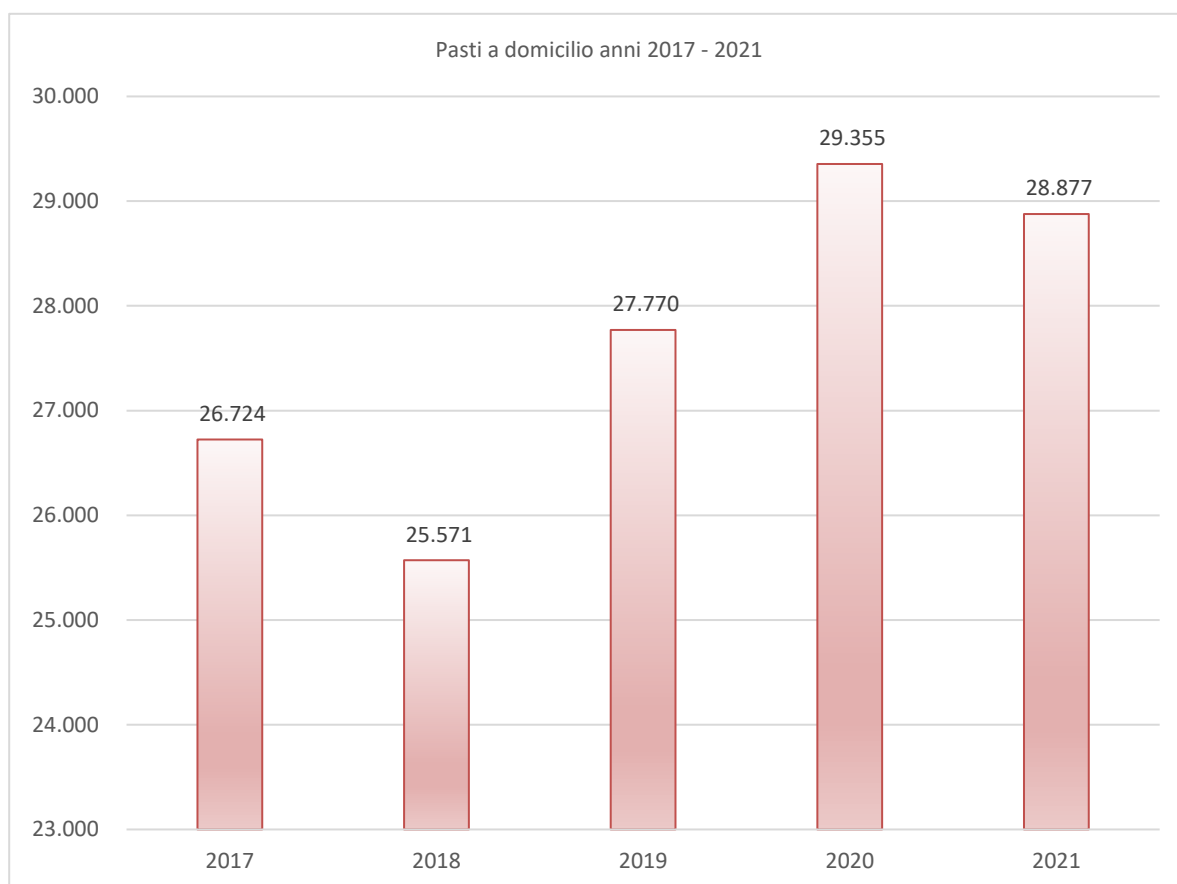
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		2022	2021	Differenza
I)	RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI				
	010.	RSA - CASA DI SOGGIORNO	€ 900.436,50	€ 820.127,00	€ 80.309,50
	020.	SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	€ 39.966,75	€ 26.271,00	€ 13.695,75
	030.	SERVIZI A DOMICILIO	€ 205.593,55	€ 213.400,90	-€ 7.807,35
	040.	ALLOGGI PROTETTI	€ -	€ -	€ -
	050.	ALTRI SERVIZI	€ -	€ -	€ -
IV)	INCREMENTI IMMOBILIZZAZ.X LAVORI INTERNI				
	010.	INCREMENTO IMMOBILIZZAZ.X LAVORI INTERNI	€ -	€ -	€ -
V)	ALTRI RICAVI E PROVENTI				
	010.	CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	€ 2.722,93	€ 4.992,64	-€ 2.269,71
	020.	ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 111.899,29	€ 85.665,82	€ 26.233,47
	030.	RENDITE PATRIMONIALI	€ -	€ -	€ -
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		€ 1.260.619,02	€ 1.150.457,36	€ 110.161,66

Lo scostamento positivo tra i budget dei due esercizi alla voce RSA – CASA SOGGIORNO e alla voce SERVIZI SEMIRESIDENZIALI, è ricollegato al maggior tasso di saturazione dei posti letto RSA e di CENTRO DIURNO previsti nel 2022 rispetto al 2021. I maggiori ricavi alla voce ALTRI RICAVI E PROVENTI sono invece ricollegabili alla mensa del personale e il nuovo sistema di ribaltamento dei costi ai centri di attività finali a prezzo di trasferimento interno.

Si evidenzia che il prezzo del pasto a domicilio è rimasto invariato rispetto al 2021 (€ 7,13) e che sono state previste per il 2022 mediamente 79 unità di pasto al giorno, pari alla media giornaliera realizzata nel 2021 (si veda tabella seguente).

Ai fini statistici si evidenziano nella seguente tabella/grafico i pasti richiesti dal Comune di Trento per la consegna al domicilio degli anziani del territorio negli ultimi 5 anni:

Anno	n. pasti erogati a consuntivo	Media giornaliera a consuntivo
2017	26.724	73,22
2018	25.571	70,06
2019	27.770	76,08
2020	29.355	80,20
2021	28.877	79,12



I costi del budget di Cucina

Si evidenziano nella seguente tabella gli scostamenti rispetto al budget dell'anno precedente:

B)	COSTO DELLA PRODUZIONE		2022	2021	Differenza
I)	CONSUMO DI BENI E MATERIALI				
	010.	ACQUISTI	€ 7.104,33	€ 1.351,18	€ 5.753,15
	020.	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE (acquisti)	€ -	€ -	€ -
II)	SERVIZI				€ -
	010.	PRESTAZIONI SERVIZI ASSIST. ALLA PERSONA	€ -	€ -	€ -
	020.	SERVIZI APPALTATI	€ 1.117.967,85	€ 940.794,27	€ -177.173,58
	030.	MANUTENZIONI	€ 11.721,49	€ 34.297,05	€ 22.575,56
	040.	UTENZE	€ 54.674,41	€ 64.644,65	€ 9.970,24
	050.	CONSULENZE E COLLABORAZIONI	€ 9.739,29	€ 16.617,92	€ 6.878,63
	060.	ORGANI ISTITUZIONALI	€ -	€ -	€ -
	070.	SERVIZI DIVERSI	€ 5.156,81	€ 7.573,73	€ 2.416,92
III)	GODIMENTO BENI DI TERZI				€ -
	010.	GODIMENTO BENI DI TERZI	€ -	€ -	€ -
IV)	COSTO DEL PERSONALE				€ -
	010.	SALARI E STIPENDI	€ 30.988,96	€ 56.667,79	€ 25.678,83
	020.	ONERI SOCIALI	€ 8.757,68	€ 15.804,71	€ 7.047,03
	030.	TFR	€ 752,22	€ 1.774,49	€ 1.022,27
	040.	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	€ 45,48	€ 545,72	€ 500,24
	050.	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	€ -	€ -	€ -
V)	AMMORTAMENTI				€ -
	010.	AMMORTAMENTI	€ 11.559,72	€ 8.491,13	€ 3.068,59
VI)	ACCANTONAMENTI				€ -
	010.	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	€ -	€ -	€ -
	020.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	€ 277,77	€ 218,80	€ 58,97
VII)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE				€ -
	010.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 1.061,28	€ 828,40	€ 232,88
	TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE		€ 1.259.807,29	€ 1.149.609,84	€ -110.197,45

Da rilevare la maggior previsione dei costi SERVIZI APPALTATI del servizio ristorazione. Trattandosi di un costo variabile, l'incremento della saturazione dei servizi residenziali e semi residenziali comporta un corrispondente incremento dei costi per i pasti. L'incremento di costo dell'appalto di ristorazione è - in parte (per circa € 32.000) - dovuto alla prevista cessazione - fine gennaio 2022 - per pensionamento di un dipendente (da cui il calo di costi del personale) e all'esternalizzazione dell'attività svolta dallo stesso.

Risultato d'esercizio della Cucina

Il risultato d'esercizio del budget di Cucina è sostanzialmente a pareggio (utile previsto di € 436,91): le tariffe di cucina sono state determinate in modo tale da garantire l'equilibrio fra costi previsti e risorse necessarie a coprirli. Da rilevare che rispetto al budget precedente è in calo la tariffa del pasto interno (passa da € 7,00 nel 2021 a € 6,75 nel 2022) per effetto del miglioramento dei tassi di saturazione dei servizi dei centri di attività finali che consentono di suddividere i costi fissi di cucina fra un numero più alto di pasti prodotti.

IV. Il Centro diurno

Il Consiglio di Amministrazione, in sede di predisposizione del Budget 2022 le Direttive provinciali 2022 per la gestione dei Centri diurni approvate con deliberazione G.P. n. 2233 dd. 16/12/2021 prendendo atto come, complessivamente, il finanziamento per anno 2022 risulti invariato, rispetto all'anno precedente.

Le azioni di contenimento dei costi e di aumento dei ricavi, presentate nel Consiglio di Amministrazione in data 30/12/2021, hanno consentito di contenere la perdita strutturale sul Centro Diurno:

- **Consolidata internalizzazione attività motoria.** Impiego fisioterapisti RSA e integrazione personale OSS del Centro Diurno;
- **Attivazione due posti a pagamento** – attualmente due utenti per una media di un posto occupato al giorno per 3 giorni alla settimana;
- **Servizio di accompagnamento degli Utenti** dal e al domicilio con supporto degli operatori di Servizio Civile.

È stata prevista a budget una saturazione dell'85% dei posti da gennaio, sebbene ad oggi non vengano attivati nuovi ingressi sul centro da parte dell'UVM. A tal proposito si prevede l'invio a breve di un sollecito all'UVM e alla PAT all'attivazione di nuovi ingressi al fine di garantire una media di presenze superiore all'85% (come previsto dal punto 6 PARTE PRIMA delle Direttive).

Di seguito i risultati d'esercizio dal 2013 al 2020. Si evidenzia il progressivo aumento della perdita nel corso degli anni a fronte della graduale contrazione dei finanziamenti della PAT:

Anno	Utile/Perdita	Note
2013	€ 4.983,84	
2014	€ 4.923,56	
2015	- € 7.328,08	
2016	- € 7.580,53	
2017	€ 2.911,83	
2018	- € 16.834,90	
2019	- € 23.028,70	
2020	€ -	anno "straordinario" per effetto della pandemia che ha registrato un utile sul Centro Diurno, a seguito della parziale sospensione del servizio. Tale utile è stato restituito alla PAT.

Poiché la gestione dell'attività di Centro Diurno avviene nella stessa struttura in cui avviene la gestione del Centro Servizi e in considerazione del fatto che diversi costi generali (ad es. i costi supporto amministrativo e altri costi generali) sono promiscui rispetto ai due servizi, si è provveduto ad attribuire ai due budget i costi promiscui in proporzione al "peso" dei costi diretti. Tale proporzione risulta essere per il 2021 del 69,24% per il Centro Diurno e del 30,76% per il Centro Servizi.

I ricavi del budget di Centro Diurno

Si evidenziano nella seguente tabella gli scostamenti rispetto al budget dell'anno precedente:

A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		Centro Diurno 2022	Centro Diurno 2021	Centro Diurno Differenza
	I)	RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI			
	010.	RSA - CASA DI SOGGIORNO	€ -	€ -	€ -
	020.	SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	€ 455.338,00	€ 449.098,00	€ 6.240,00
	030.	SERVIZI A DOMICILIO	€ -	€ -	€ -
	040.	ALLOGGI PROTETTI	€ -	€ -	€ -
	050.	ALTRI SERVIZI	€ -	€ -	€ -
	IV)	INCREMENTI IMMOBILIZZAZ.X LAVORI INTERNI			€ -
	010.	INCREMENTO IMMOBILIZZAZ.X LAVORI INTERNI	€ -	€ -	€ -
	V)	ALTRI RICAVI E PROVENTI			€ -
	010.	CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	€ 22.507,56	€ 23.123,40	-€ 615,84
	020.	ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 58,66	€ 16,00	€ 42,66
	030.	RENDITE PATRIMONIALI	€ -	€ -	€ -
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		€ 477.904,22	€ 472.237,40	€ 5.666,82

Le direttive provinciali 2022 per la gestione dei Centri diurni approvate con deliberazione G.P. n. 2233 dd. 16/12/2021 prevedono un finanziamento invariato rispetto al 2021. L'incremento dei ricavi alla voce SERVIZI SEMIRESIDENZIALI è attribuibile ad una previsione di ricavi sui due posti a pagamento.

I costi del budget di Centro Diurno

Si evidenziano nella seguente tabella gli scostamenti rispetto al budget dell'anno precedente:

B)	COSTO DELLA PRODUZIONE		Centro Diurno 2022	Centro Diurno 2021	Centro Diurno Differenza
I)	CONSUMO DI BENI E MATERIALI				
	010.	ACQUISTI	€ 6.941,42	€ 2.984,67	-€ 3.956,75
	020.	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE (acquisti)	€ -	€ -	€ -
II)	SERVIZI				€ -
	010.	PRESTAZIONI SERVIZI ASSIST. ALLA PERSONA	€ 102.127,05	€ 74.067,30	-€ 28.059,75
	020.	SERVIZI APPALTATI	€ 26.421,93	€ 27.464,47	€ 1.042,54
	030.	MANUTENZIONI	€ 12.072,92	€ 10.779,08	-€ 1.293,84
	040.	UTENZE	€ 44.599,45	€ 42.805,17	-€ 1.794,28
	050.	CONSULENZE E COLLABORAZIONI	€ 4.013,37	€ 4.118,37	€ 105,00
	060.	ORGANI ISTITUZIONALI	€ -	€ -	€ -
	070.	SERVIZI DIVERSI	€ 2.900,21	€ 3.473,71	€ 573,50
III)	GODIMENTO BENI DI TERZI				€ -
	010.	GODIMENTO BENI DI TERZI	€ -	€ -	€ -
IV)	COSTO DEL PERSONALE				€ -
	010.	SALARI E STIPENDI	€ 207.069,46	€ 213.513,25	€ 6.443,79
	020.	ONERI SOCIALI	€ 59.495,45	€ 60.115,76	€ 620,31
	030.	TFR	€ 5.652,73	€ 6.665,29	€ 1.012,56
	040.	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	€ 2.795,47	€ 2.820,18	€ 24,71
	050.	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	€ 100,00	€ 300,00	€ 200,00
V)	AMMORTAMENTI				€ -
	010.	AMMORTAMENTI	€ 1.555,33	€ 1.070,04	-€ 485,29
VI)	ACCANTONAMENTI				€ -
	010.	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	€ -	€ -	€ -
	020.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	€ 1.253,61	€ 880,75	-€ 372,86
VII)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE				€ -
	010.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 6.706,43	€ 6.403,82	-€ 302,61
	TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE		€ 483.704,83	€ 457.461,86	-€ 26.242,97

Da rilevare in particolare i maggior costo tra i budget degli ultimi due esercizi alla voce PRESTAZIONI SERVIZI ASSIST. ALLA PERSONA per la riattivazione integrale del servizio trasporto da e per il domicilio degli utenti di centro diurno che nel 2021 era stata parzialmente sospeso/ridotto il numero di giri in conseguenza alla compartimentazione e il minor numero di utenti.

Il risultato d'esercizio del Centro Diurno

Il risultato d'esercizio del budget di Centro Diurno evidenzia una perdita nel 2022 di € 5.800,61. Si ricorda che il Centro Diurno di Povo risulta fra quelli maggiormente penalizzati dalla modalità di tariffazione dei trasporti introdotta dalle direttive 2017 e dai costi di gestione della struttura con spazi molto ampi.

V. Il Centro Servizi

I ricavi del budget di Centro Servizi

Si evidenziano nella seguente tabella gli scostamenti ritenuti più significativi per tale centro di attività rispetto al budget dell'anno precedente:

A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		Centro Servizi 2022	Centro Servizi 2021	Centro Servizi Differenza
	I)	RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI			
		010. RSA - CASA DI SOGGIORNO	€ -	€ -	€ -
		020. SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	€ 187.890,73	€ 187.375,55	€ 515,18
		030. SERVIZI A DOMICILIO	€ -	€ -	€ -
		040. ALLOGGI PROTETTI	€ -	€ -	€ -
		050. ALTRI SERVIZI	€ -	€ -	€ -
	IV)	INCREMENTI IMMOBILIZZAZ. X LAVORI INTERNI			€ -
		010. INCREMENTO IMMOBILIZZAZ. X LAVORI INTERNI	€ -	€ -	€ -
	V)	ALTRI RICAVI E PROVENTI			€ -
		010. CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	€ 5.205,95	€ 5.024,60	€ 181,35
		020. ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 21,58	€ 16,00	€ 5,58
		030. RENDITE PATRIMONIALI	€ 26.876,01	€ 11.909,89	€ 14.966,12
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 219.994,27	€ 204.326,04	€ 15.668,23

Da rilevare che nella voce SERVIZI SEMIRESIDENZIALI è incluso un maggior finanziamento 2022 rispetto al 2021 da parte del Comune di Trento di € 4.150 compensato da minori ricavi per servizi a pagamento a favore degli utenti del territorio (iscrizioni a corsi di ginnastica e di acquagym).

L'incremento del finanziamento da parte del Comune di Trento a 170.000 euro è volto ad implementare, in aggiunta alle eventuali economie che si registrano da tempo ogni anno di circa 15.000,00, le 500 ore annue aggiuntive di educatore per lo sviluppo del progetto di comunità volto al rafforzamento e all'ampliamento della rete di protezione a favore degli anziani più deboli (soli o con basse reti familiari e amicali) delle due circoscrizioni di Povo e Villazzano, in sinergia e forte integrazione con il Progetto PIA (Nota Comune di Trento – Servizio Welfare e coesione sociale - trasmessa in data 29 novembre 2021).

Rispetto al 2021 si prevede una ripresa delle richieste di concessione in uso delle sale del Centro (la pandemia ha impedito tutte le attività di socializzazione per le quali le associazioni richiedevano la messa a disposizione degli spazi), da cui i maggiori ricavi per RENDITE PATRIMONIALI.

I costi del budget di Centro Servizi

Si evidenziano nella seguente tabella gli scostamenti rispetto al budget dell'anno precedente:

B)	COSTO DELLA PRODUZIONE		Centro Servizi 2022	Centro Servizi 2021	Centro Servizi Differenza
I)	CONSUMO DI BENI E MATERIALI				
	010.	ACQUISTI	€ 10.530,71	€ 8.490,88	€ 2.039,83
	020.	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE (acquisti)	€ -	€ -	€ -
II)	SERVIZI				€ -
	010.	PRESTAZIONI SERVIZI ASSIST. ALLA PERSONA	€ 26.531,87	€ 32.881,44	€ 6.349,57
	020.	SERVIZI APPALTATI	€ 43.619,41	€ 35.588,76	€ 8.030,65
	030.	MANUTENZIONI	€ 12.586,78	€ 11.425,14	€ 1.161,64
	040.	UTENZE	€ 3.253,92	€ 3.045,00	€ 208,92
	050.	CONSULENZE E COLLABORAZIONI	€ 24.307,49	€ 21.621,90	€ 2.685,59
	060.	ORGANI ISTITUZIONALI	€ -	€ -	€ -
	070.	SERVIZI DIVERSI	€ 1.439,40	€ 2.056,47	€ 617,07
III)	GODIMENTO BENI DI TERZI				€ -
	010.	GODIMENTO BENI DI TERZI	€ -	€ -	€ -
IV)	COSTO DEL PERSONALE				€ -
	010.	SALARI E STIPENDI	€ 67.575,66	€ 58.951,44	€ 8.624,22
	020.	ONERI SOCIALI	€ 19.622,57	€ 16.688,43	€ 2.934,14
	030.	TFR	€ 1.291,90	€ 1.700,37	€ 408,47
	040.	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	€ 469,60	€ 277,84	€ 191,76
	050.	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	€ 212,00	€ 100,00	€ 112,00
V)	AMMORTAMENTI				€ -
	010.	AMMORTAMENTI	€ 6.649,56	€ 8.879,24	€ 2.229,68
VI)	ACCANTONAMENTI				€ -
	010.	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	€ -	€ -	€ -
	020.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	€ 636,57	€ 527,66	€ 108,91
VII)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE				€ -
	010.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 1.266,83	€ 2.091,47	€ 824,64
	TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE		€ 219.994,27	€ 204.326,04	€ 15.668,23

Tra gli scostamenti degni di nota si registra una riduzione di costi tra le due previsioni alla voce PRESTAZIONI SERVIZI ASSIST. ALLA PERSONA. Nel 2022 non è prevista la ripresa del servizio "Domeniche al centro" che prevedeva in tale voce le spese di animazione e trasporto: nel momento in cui sarà possibile riattivare il servizio (ripresa post pandemia) sarà necessario procedere preliminarmente ad una valutazione con il Comune di Trento sull'opportunità di adeguamento del contributo a carico utente per l'accesso al servizio al fine di garantire l'equilibrio di bilancio a parità di finanziamento da parte dell'Amministrazione comunale.

I maggiori costi sui SERVIZI APPALTATI riguardano in particolare il ripristino dei passaggi di pulizia precedenti alla pandemia: nel 2021 la previsione era che il servizio fosse chiuso in una parte dell'anno con conseguenti minori esigenze di pulizia.

I maggiori costi del personale alla voce SALARI E STIPENDI e ONERI SOCIALI riguardano invece la concordata necessità di sostituire 1 figura di Animatore a 24 ore con 1 figura di Educatore Professionale a tempo pieno al fine di organizzare l'attivazione di nuovi servizi negli spazi di "Casa Melograno".

Il risultato d'esercizio del Centro Servizi

Ai fini di consentire l'equilibrio fra costi e ricavi di tale settore di attività sarà richiesto al Comune di Trento un finanziamento complessivo per l'anno 2022 di € 170.000,00.

VI. Gli Alloggi Protetti

La gestione degli Alloggi protetti è stata affidata all'Azienda da parte del Comune di Trento e prevede che i costi vengano coperti attraverso la definizione di adeguati canoni di concessione in uso degli appartamenti.

Tale servizio ha subito una mutazione nel corso degli anni, che ha necessitato un rafforzamento della presa in carico dell'utenza, sempre più complessa, da parte del personale in stretto raccordo con il Servizio sociale.

Sono stati attivati inoltre interventi di protezione in raccordo con gli attori del territorio (volontariato, Cooperativa, Tabacchino Povo, Farmacia,...), al fine di favorire rapporti di prossimità e protezione da parte della Comunità.

I ricavi del budget degli Alloggi protetti

Si evidenziano nella seguente tabella gli scostamenti rispetto al budget dell'anno precedente:

A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	2022	2021	Differenza
I)	RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI			
	010. RSA - CASA DI SOGGIORNO	€ -	€ -	€ -
	020. SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	€ -	€ -	€ -
	030. SERVIZI A DOMICILIO	€ -	€ -	€ -
	040. ALLOGGI PROTETTI	€ 203.001,48	€ 202.983,02	€ 18,46
	050. ALTRI SERVIZI	€ -	€ -	€ -
IV)	INCREMENTI IMMOBILIZZAZ.X LAVORI INTERNI			€ -
	010. INCREMENTO IMMOBILIZZAZ.X LAVORI INTERNI	€ -	€ -	€ -
V)	ALTRI RICAVI E PROVENTI			€ -
	010. CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	€ 9.899,51	€ 9.843,53	€ 55,98
	020. ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 27,29	€ -	€ 27,29
	030. RENDITE PATRIMONIALI	€ -	€ -	€ -
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 212.928,28	€ 212.826,55	€ 101,73

La previsione in aumento dei ricavi alla voce ALLOGGI PROTETTI di € 18,46 riflette l'incremento dei canoni di concessione in uso (dallo 0,01% al 0,23% in proporzione alla dimensione dell'alloggio stesso), come risulta dalla sottostante tabella riepilogativa dei nuovi importi mensili:

n. appartamenti	Tipologia appartamento	canone annuo unitario	canoni complessivi	canone mensile 2022	Variazione % rispetto all'anno precedente	canoni 2021	Differenze 2021 - 2022
1	Monocale	€ 6.851,05	€ 6.851,05	€ 570,93	0,01%	€ 570,85	€ 0,08
9	Bilocale di progetto	€ 7.604,32	€ 68.438,88	€ 633,70	0,07%	€ 633,24	€ 0,46
12	Bilocale di variante	€ 10.617,40	€ 127.408,80	€ 884,79	0,23%	€ 882,79	€ 2,00

I costi del budget degli Alloggi protetti

Si evidenziano nella seguente tabella gli scostamenti rispetto al budget dell'anno precedente:

B)	COSTO DELLA PRODUZIONE	2022	2021	Differenza
I)	CONSUMO DI BENI E MATERIALI			
	010. ACQUISTI	€ 4.145,51	€ 3.204,79	-€ 940,72
	020. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE (acquisti)	€ -	€ -	€ -
II)	SERVIZI			€ -
	010. PRESTAZIONI SERVIZI ASSIST. ALLA PERSONA	€ -	€ -	€ -
	020. SERVIZI APPALTI	€ 16.383,95	€ 20.982,49	€ 4.598,54
	030. MANUTENZIONI	€ 13.400,15	€ 13.230,72	-€ 169,43
	040. UTENZE	€ 96.165,33	€ 91.755,81	-€ 4.409,52
	050. CONSULENZE E COLLABORAZIONI	€ 1.947,57	€ 1.803,65	-€ 143,92
	060. ORGANI ISTITUZIONALI	€ -	€ -	€ -
	070. SERVIZI DIVERSI	€ 6.448,78	€ 5.399,30	-€ 1.049,48
III)	GODIMENTO BENI DI TERZI			€ -
	010. GODIMENTO BENI DI TERZI	€ -	€ -	€ -
IV)	COSTO DEL PERSONALE			€ -
	010. SALARI E STIPENDI	€ 54.710,50	€ 55.828,33	€ 1.117,83
	020. ONERI SOCIALI	€ 15.948,71	€ 16.239,61	€ 290,90
	030. TFR	€ 1.372,64	€ 1.801,15	€ 428,51
	040. TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	€ 808,08	€ 625,19	-€ 182,89
	050. ALTRI COSTI DEL PERSONALE	€ 20,00	€ -	-€ 20,00
V)	AMMORTAMENTI			€ -
	010. AMMORTAMENTI	€ 784,32	€ 1.453,70	€ 669,38
VI)	ACCANTONAMENTI			€ -
	010. SVALUTAZIONE DEI CREDITI	€ -	€ -	€ -
	020. ACCANTONAMENTI PER RISCHI	€ 435,51	€ 221,81	-€ 213,70
VII)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ -	€ -	€ -
	010. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 322,03	€ 273,69	-€ 48,34
	TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	€ 212.893,08	€ 212.820,24	-€ 72,84

Tra gli scostamenti degni di nota si evidenziano minori costi alla voce SERVIZI APPALTI relativamente alle pulizie a seguito di una attenta revisione delle attività e ottimizzazione delle frequenze di passaggio.

Si registrano invece maggiori stanziamenti per UTENZE in previsione degli aumenti previsti con particolare riguardo all'energia elettrica.

Risultato d'esercizio degli Alloggi Protetti

Si rinvia alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 26 dd. 30/12/2021 per ulteriori elementi in merito al calcolo dei canoni di concessione in uso degli alloggi protetti per l'anno 2022 che così come determinati consentono di definire un budget economico sostanzialmente in pareggio: evidenzia infatti un utile di € 35,20.

VII. Il Punto Prelievi

La gestione del punto prelievi è stata affidata all'Azienda da parte dell'A.P.S.S. con convenzione in scadenza al 31/12/2021 per la quale la Presidente è stata autorizzata dal Consiglio di Amministrazione alla sottoscrizione del rapporto convenzionale 2022.

Il servizio di Punto prelievi è attualmente sospeso per difficoltà di reperimento di personale infermieristico, motivo per il quale sono stati sospesi dal 29/10 gli ingressi di nuovi residenti sulla RSA.

Si prevede la riapertura nei primi mesi del 2022 nei nuovi spazi di Casa Melograno a seguito autorizzazione al trasferimento temporaneo da parte del Dipartimento UMSE disabilità e integrazione socio sanitaria (determinazione n. 4709 dd. 08/10/2021).

I ricavi del budget del Punto prelievi

Si rilevano di seguito gli scostamenti superiori a € 1.500 rispetto al budget dell'esercizio precedente, come evidenziato nella seguente tabella:

A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		2022	2021	Differenza
I)	RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI				
	010.	RSA - CASA DI SOGGIORNO	€ -	€ -	€ -
	020.	SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	€ -	€ -	€ -
	030.	SERVIZI A DOMICILIO	€ -	€ -	€ -
	040.	ALLOGGI PROTETTI	€ -	€ -	€ -
	050.	ALTRI SERVIZI	€ 11.000,00	€ 6.000,00	€ 5.000,00
IV)	INCREMENTI IMMOBILIZZAZ.X LAVORI INTERNI				€ -
	010.	INCREMENTO IMMOBILIZZAZ.X LAVORI INTERNI	€ -	€ -	€ -
V)	ALTRI RICAVI E PROVENTI				€ -
	010.	CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	€ 350,24	€ 209,45	€ 140,79
	020.	ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 0,29	€ -	€ 0,29
	030.	RENDITE PATRIMONIALI	€ -	€ -	€ -
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		€ 11.350,53	€ 6.209,45	€ 5.141,08

I ricavi alla sezione ALTRI SERVIZI sono fissi (a servizio aperto) e costituiti unicamente dal finanziamento dell'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari che rimane invariato rispetto all'esercizio precedente (€ 1.000 al mese - fermi dal 2013 - indipendentemente dal numero di prestazioni erogate). La differenza di stanziamento tra il 2021 e il 2022 è dovuta al fatto che nel primo esercizio era stata prevista un'apertura di 6 mesi su 12 mentre nel secondo di 11 mesi su 12 (riapertura da febbraio 2022).

I costi del budget del Punto prelievi.

Si evidenziano nella seguente tabella gli scostamenti rispetto al budget dell'anno precedente:

B)	COSTO DELLA PRODUZIONE		2022	2021	Differenza
I)	CONSUMO DI BENI E MATERIALI				
	010.	ACQUISTI	€ 1,27	€ 43,84	€ 42,57
	020.	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE (acquisti)	€ -	€ -	€ -
II)	SERVIZI				€ -
	010.	PRESTAZIONI SERVIZI ASSIST. ALLA PERSONA	€ 4.094,56	€ 2.538,72	-€ 1.555,84
	020.	SERVIZI APPALTATI	€ 7.554,73	€ 4.458,58	-€ 3.096,15
	030.	MANUTENZIONI	€ 17,91	€ 109,64	€ 91,73
	040.	UTENZE	€ 60,36	€ 65,43	€ 5,07
	050.	CONSULENZE E COLLABORAZIONI	€ 20,00	€ 102,45	€ 82,45
	060.	ORGANI ISTITUZIONALI	€ -	€ -	€ -
	070.	SERVIZI DIVERSI	€ 10,69	€ 79,46	€ 68,77
III)	GODIMENTO BENI DI TERZI				€ -
	010.	GODIMENTO BENI DI TERZI	€ -	€ -	€ -
IV)	COSTO DEL PERSONALE				€ -
	010.	SALARI E STIPENDI	€ 1.220,64	€ 1.253,71	€ 33,07
	020.	ONERI SOCIALI	€ 638,62	€ 506,12	-€ 132,50
	030.	TFR	€ 38,47	€ 44,08	€ 5,61
	040.	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	€ 7,30	€ -	-€ 7,30
	050.	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	€ -	€ -	€ -
V)	AMMORTAMENTI				€ -
	010.	AMMORTAMENTI	€ 98,83	€ 111,75	€ 12,92
VI)	ACCANTONAMENTI				€ -
	010.	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	€ -	€ -	€ -
	020.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	€ -	€ -	€ -
VII)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE				€ -
	010.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 2,24	€ 9,09	€ 6,85
	TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE		€ 13.765,62	€ 9.322,87	-€ 4.442,75

I maggiori costi alla voce PRESTAZIONI SERVIZI ASSIST. ALLA PERSONA e alla voce SERVIZI APPALTATI sono ricollegabili alla riattivazione del servizio (sospeso nel 2021) a partire dal 01/02/2022 e rispettivamente ai costi per l'Infermiere in convenzione per la gestione dei prelievi e ai costi dell'appalto di gestione dell'accettazione/cassa del servizio stesso.

Risultato d'esercizio del Punto prelievi.

Il budget 2022 di tale centro di attività risulta in perdita di circa € 2.400 a causa del fatto che i ricavi (fissi) non consentono di coprire costi di gestione.

Come già più volte rilevato, la perdita è ritenuta strutturale e non ulteriormente comprimibile se non attraverso finanziamenti più elevati degli attuali.

Il Consiglio di Amministrazione ritiene opportuno mantenere attivo il Punto Prelievi, trattandosi di un servizio pubblico alla popolazione molto apprezzato, e stante anche il fatto che la perdita (in valore assoluto e in percentuale) è molto contenuta rispetto al valore della produzione dell'intero budget aziendale.

VIII. Il Punto Riabilitativo

Non è prevista la riattivazione del servizio per l'anno 2022 per mancanza delle condizioni strutturali, essendo un servizio svolto all'interno della RSA, in ottemperanza alla normativa in essere.