

A.P.S.P. “Città di Riva”
38066 RIVA del GARDA

RELAZIONE BUDGET 2020

Al fine della predisposizione del bilancio previsionale per l'anno 2020 (di seguito definito, più semplicemente, budget), si prende preliminarmente atto di quanto segue:

- deliberazione della Giunta Provinciale n. 2175/2019 di data 20 dicembre 2019 avente ad oggetto approvazione delle “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”;
- deliberazione della Giunta Provinciale n. 2174/2019 di data 20 dicembre 2019 avente ad oggetto approvazione delle “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.”;

Ciò premesso e tenuto conto di quanto di seguito sommariamente indicato:

- conversione di nr. 2 posti letto di sollievo (che passano da nr. 4 del 2019 a nr. 2 del 2020) in posti letto base (che contestualmente passano da nr. 67 a nr. 69 posti), invariato il numero dei posti letto per il nucleo demenze pari a nr. 15;
- invariata la tariffa sanitaria, pari ad € 76,42 *pro die* per ospite;
- invariata l’entità della retta alberghiera, rispetto all’esercizio 2019, che rimane pari ad € 48,20 *pro die* per ospite residenziale di RSA convenzionata;
- invariata l’entità della retta alberghiera per l’unico posto letto non convenzionato, rispetto all’esercizio 2019, pari ad € 90,47 *pro die*;
- finanziamento forfettario per il servizio di Centro Diurno: invariato rispetto all’anno 2019;
- riduzione costante (oltretutto estremamente preoccupante) dei ricavi per i servizi di carattere semiresidenziale in convenzione con altre istituzioni pubbliche (in particolare per quanto attiene al servizio “pasti a domicilio” con la Comunità di Valle Alto Garda e Ledro);
- in aumento il ricavo per l’attività commerciale principalmente per l’erogazione dei pasti a domicilio e/o in sede su richiesta privata;
- attesa la scadenza del contratto di affitto (31.12.2019) per l’attività del “Nuovo Ristorante Novecento” di proprietà dell’A.p.s.p. “Città di Riva” sito in Riva del Garda, angolo Via

Gazzoletti-Via Florida, p.ed.200 C.C. Riva, è stata pubblicata l'indizione di asta pubblica per l'individuazione del soggetto cui concedere in affitto l'azienda commerciale con un canone annuo posto a base d'asta determinato in € 43.000,00.= (quarantatremila/00);

- tendenziale, seppur contenuto, aumento del prezzo di acquisto di beni e servizi;
- significativa riduzione del costo per l'appalto del servizio di lavanderia (in ragione dei dati rilevati in fase di pre-chisura anno 2019);
- aumento dei costi necessari per le manutenzioni dei fabbricati e degli impianti (in particolare della sede attuale della RSA) in ragione dello stato di usura, in attesa del trasferimento, ipotizzato per l'anno 2023 nel nuovo compendio; a tale riguardo si evidenzia che a bilancio era stato creato negli esercizi precedenti un "Fondo manutenzione ripristino beni" pari a circa € 149.000 da utilizzare per interventi straordinari sugli immobili;
- invariato il costo delle utenze;
- riduzione, rispetto al Budget 2019, la voce relativa all'importo totale del costo del personale; nello specifico si prevede un incremento del costo per il personale parasanitario e assistenziale; sostanzialmente invariato il costo per il personale dei servizi generali; in diminuzione il costo per il personale amministrativo in ragione della scelta organizzativa di non procedere alla sostituzione della figura del Vice-Direttore; il costo del Direttore è stato spostato dal capitolo di spesa "Costo per il Personale" alla voce relativa agli organi istituzionali, per un importo pari al 40% del costo totale, così come previsto dalla convenzione sottoscritta con le Apsp di Ledro e Dro.

Il costo del personale contempla gli oneri per istituti contrattuali quali maternità, malattie (in particolare "assenze lunghe"), Legge 104/1992 e D.Lgs 151/2001, l'adeguamento del costo del personale a seguito dell'applicazione del Contratto Collettivo Provinciale di lavoro (CCPL) del personale del comparto autonomie locali – area non dirigenziale – per il triennio giuridico-economico 2016/2018 e dell'Accordo di settore attuativo del CCPL 2016-2018 del personale del comparto autonomie locali - area non dirigenziale per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona ed enti equiparati sottoscritti in data 01.10.2018, agli atti dell'Ente.

- prosegue inoltre il processo per la razionalizzazione e la qualificazione delle spese ai sensi e per gli effetti di quanto contenuto nel documento "*direttive triennali 2017-2019 per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (APSP) che gestiscono Residenze socio-sanitarie, approvate dalla Giunta Provinciale di Trento con deliberazione n. 2537 dd. 29.12.2016*" prorogate fino al 30.06.2020 e che saranno oggetto di revisione nel corso dei primi mesi del 2020 tramite gruppo di lavoro congiunto P.a.t. – U.p.i.p.a..

Nel rispetto di quanto predisposto dalle direttive della Giunta Provinciale è stato predisposto il budget che di seguito viene dettagliatamente illustrato.

**RISORSE FINANZIARIE ED ECONOMICHE NECESSARIE
ALLA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI**

Sulla base delle risultanze, seppur non definitive, dell'esercizio 2019 (documento di pre-consuntivo anno 2019, agli atti d'ufficio), ed a seguito di una attenta ed accurata analisi della gestione economico finanziaria dell'Azienda è stato predisposto il seguente documento di budget 2020 che rappresenta la previsione delle risorse disponibili per il prossimo esercizio.

Si precisa che prima della predisposizione del budget 2020 si è provveduto ad una approfondita analisi delle varie voci del piano dei conti:

CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2020
A) Valore della produzione	
I) Ricavi da vendita e prestazioni	4.845.453,34
R.S.A. - Casa di Soggiorno	4.279.791,34
R.S.A	2.639.769,26
Retta sanitaria PAT	2.562.633,70
Retta sanitaria NA non convenz.	7.693,14
Ricavi fornit. farmaci e presidi da APSS	69.442,42
Retta Alberghiera	1.516.179,20
Retta alberghiera N.A. PAT	1.475.980,40
Retta alberghiera N.A. PAT p.l. sollievo	31.426,40
Retta alberghiera N.A. non convenz.	8.772,40
Alloggi Protetti	123.842,88
Proventi alloggi protetti "Casa Mielli"	123.842,88
Servizi semiresidenziali	565.662,00
Centro diurno	242.550,00
Centro diurno convenzionato	212.550,00
Centro diurno non convenzionato	30.000,00
Centro Servizi	323.112,00
Pasti a domicilio e/o in sede	318.708,00
Bagno Assistito	4.404,00
Centro Alzheimer	0,00
V) Altri ricavi e proventi	383.886,67
Contributi ordinari ricevuti	17.000,00
Altri ricavi e proventi	319.900,00
Rimborsi spese dipendenti	202.300,00
Rimborso INAIL per infortuni	2.000,00
Donazione sangue c/INPS	300,00
Rimborso PAT rinnovo CCPL	200.000,00
Rimborsi spese	3.600,00
Quota adesione concorsi	1.000,00
Rimborso spese bolli	2.600,00

Altri ricavi	114.000,00
Ricavi diversi commerciali	66.000,00
Ricavi mensa attività commerciale	47.500,00
Lasciti e donazioni di piccola entità	500,00
Rendite patrimoniali	46.986,67
Alloggi L.P. 16/90	9.140,00
Azienda ristorante	37.846,67
Totale A)	5.229.340,01
B) Costi della produzione	
I) Consumo di beni e materiali	545.605,98
Acquisti	545.605,98
Acquisto beni e materiali per assistenza	134.605,98
Acquisti beni e mater.attività albergh.	382.500,00
Acquisti diversi	28.500,00
Variazione delle rimanenze	-
II) Servizi	920.287,48
Prest. Serv. di Assistenza alla Persona	107.500,00
Servizi appaltati	222.447,00
Manutenzioni	187.100,24
Utenze	182.500,00
Consulenze e collaborazioni	32.740,00
Organi Istituzionali	94.521,24
Servizi diversi	93.479,00
III) Godimento beni di terzi	14.260,00
IV) Costo per il personale	3.663.761,55
Salari e Stipendi	3.663.761,55
Oneri Sociali	759.272,68
T.F.R.	78.000,00
Trattamento di quiescenza e simili	26.274,40
Altri Costi	41.000,00
V) Ammortamenti	54.225,00
Ammortamenti	54.225,00
Ammortamento immobil. immateriali	5.335,00
Ammortamento immobil. materiali	48.890,00
VII) Oneri diversi di gestione	26.200,00
Oneri diversi di gestione	26.200,00
Imposte e tasse	9.000,00
Altri Oneri	17.200,00
Totale B)	5.224.340,01
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	5.000,00
C) Proventi e oneri finanziari	
17) Interessi e altri oneri finanziari	- 1.000,00
Totale C)	- 1.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C)	- 4.000,00
D) Imposte sul reddito	- 4.000,00
UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	- 0,00

Nell'incontro di data odierna fra il Consiglio di Amministrazione, gli utenti e i loro familiari, il Presidente ed il Direttore illustreranno il Budget 2020 che non prevede un aumento della retta alberghiera rispetto all'anno 2019, confermata nell'entità di € 48,20 *pro-die*, pur nella costante garanzia di un servizio sempre più qualificato nel rispetto dei programmi di miglioramento della qualità adottati nel corso degli anni precedenti e programmati per l'anno a venire.

Continuo è stato l'impegno dell'amministrazione nel perseguire l'obiettivo della qualità dell'assistenza, con professionalità specifiche sia di carattere socio-assistenziale che sanitario chiamate ad affrontare problematiche legate a disabilità sempre più severe; in tal senso grande importanza verrà confermata anche nell'anno 2020 alla formazione continua del personale.

Nel documento contabile per l'anno 2020 è stata ipotizzata la possibilità di incrementare il monte orario settimanale (da 18 ore a 20 ore settimanali) del personale OSS a tempo parziale al fine di garantire il parametro richiesto dalle direttive PAT; nel corso dei primi mesi del 2020 verrà valutata l'opportunità di proseguire con questo programma o se ricorrere all'incremento delle unità lavorative a fronte di un ipotizzato aumento delle turnistiche.

Nella previsione dell'assunzione in ruolo di nr. 8 operatori socio-sanitari a tempo parziale, sulla base della convenzione per la gestione associata di procedure per l'acquisizione di risorse umane fra le A.p.s.p. di Riva del Garda, Arco, Ledro e Dro, la Fondazione Comunità di Arco, individuata quale capofila, ha bandito il concorso pubblico che verrà espletato nel corso dei primi mesi dell'anno 2020.

In seguito all'espletamento delle procedure di stabilizzazione, effettuate ai sensi della l.p. 03.08.2018 n. 15 e della deliberazione della g.p. n. 1863 d.d. 12.10.2018, per la copertura di nr.1 posizione di Educatore Professionale e nr.1 posizione di Infermiere Professionale, entrambe categoria C, livello evoluto, 1^a posizione retributiva, tempo pieno, si è provveduto all'assunzione in ruolo con l'auspicio di migliorare la qualità del servizio erogato sotto il profilo della continuità assistenziale e della fidelizzazione all'organizzazione.

Nel corso del 2019 sono state avviate le procedure concorsuali per l'assunzione in ruolo di 1 operaio/manutentore a tempo pieno e per n. 2 aiuto cuoco a tempo pieno; entrambe le procedure verranno concluse nei primi mesi dell'anno 2020; nel contempo è prevista l'attivazione di una procedura concorsuale pubblica per l'assunzione di nr. 1 Cuoco, categoria B, livello evoluto.

E' in fase di studio la possibilità di unificare i gruppi di lavoro dei servizi di lavanderia e alloggi protetti, al fine di ottimizzare le risorse disponibili.

Al fine di migliorare l'efficienza organizzativa e gestionale, come da Direttive della P.A.T., prosegue il progetto di consortilizzazione con le strutture di A.p.s.p. di Ledro e Dro, avvenuto con atto di convenzionamento approvato con deliberazione del CdA n. 33 d.d. 27 .07.2018 avente per oggetto *"gestione integrata dei processi a prevalente valenza trasversale fra le A.p.s.p. Città di Riva di Riva del Garda, Residenza Molino di Dro e Giacomo Cis di Ledro"* e successiva deliberazione n.48 di data 26 luglio 2019 avente per oggetto *"Approvazione convenzione direzione associata Apsp "Città di Riva", Apsp "G.Cis"Ledro, Apsp "Residenza Molino" Dro"*.

Si evidenzia che:

- la figura del Direttore, a partire dal 01.08.2019, è "condivisa con la struttura di Ledro e con la struttura di Dro".
- con determinazione n. 186 d.d. 14.10.2019 è stato affidato l'incarico nella forma del comando ad una figura amministrativa a partire dal 01.11.2019 e per tutto il 2020.

Di seguito vengono esposti i dettagli ed i commenti delle principali voci del documento di budget per l'anno 2020, su analisi e valutazione critica della contabilità economica elaborata nell'esercizio 2019.

A) Valore della Produzione

I) Ricavi RSA e Casa di Soggiorno: € 4.279.791,34

La previsione dei ricavi è relativa:

- alla quota di finanziamento erogato dalla P.A.T con sistema a tariffa. L'entità della retta sanitaria per il numero degli utenti di R.S.A. negoziati su posti letto base (n. 69) è stata prudenzialmente considerata tenendo conto di 110 giorni di assenze (dato medio ricavato dal conteggio assenze negli esercizi precedenti) che fisiologicamente si verificano nel corso dell'anno (per decesso dell'utente o trasferimento presso altra struttura); mentre per i 15 posti letto del nucleo si è tenuto conto di nr.12 giorni di assenze su base annua; per i nr.2 posti letto sollievo si è considerato il finanziamento vuoto per pieno come da Direttive Provinciali; nella retta sanitaria si è considerato anche l'incremento previsto nelle Direttive per un posto letto namir.
- ricavi per nr.1 posto letto non convenzionato prevedendo una copertura pari a mesi sei;
- ricavi per la fornitura di farmaci e materiale sanitario finanziati dalla P.A.T., raggruppato su una voce unica, che troviamo di pari importo nella voce di costo "acquisti di farmaci e materiale sanitario APSS finanziamento P.A.T.";
- retta alberghiera corrisposta dall'ospite.

La retta alberghiera per l'esercizio 2020 a carico dell'ospite rimane invariata ed è pari a € 48,20, retta unica giornaliera; la previsione di entrata è stata formulata su una media di assenze pari a 202 giorni su 366 giorni di presenza a fronte di 86 posti autorizzati di R.S.A. convenzionati col S.S.P. comprensivi dei posti sollievo; per n. 1 posti di R.S.A. non negoziato si è considerata una presenza pari a sei mesi;

-in relazione agli alloggi protetti "Casa Mielli" sono stati prudenzialmente considerati i proventi per nr.21 alloggi contro gli effettivi 22 appartamenti disponibili.

Servizi aggiuntivi semiresidenziali: € 565.662,00

I ricavi inerenti i servizi aggiuntivi semiresidenziali sono relativi ai seguenti servizi erogati:

- **centro servizi**, in convenzione con la Comunità di Valle Alto Garda e Ledro, per i servizi di pasti a domicilio e/o in sede e bagni assistiti per utenti esterni.

La previsione dei ricavi, come già sopra rilevato, è inferiore rispetto al budget 2019 in ragione di un andamento quantitativo dei servizi in continua diminuzione, ma che trova di riflesso l'incremento nei ricavi alla voce "*ricavi diversi commerciali*" (servizio erogato in regime privatistico all'utente domiciliare).

Nel rispetto delle convenzioni in atto con la Comunità Alto Garda e Ledro e visto l'art. 7 relativo a "Aggiornamento prezzi" che detta le modalità di aggiornamento prezzi sulle tariffe applicate nella convenzione in atto stipulata tra l'A.P.S.P. *Città di Riva* e la Comunità di Valle Alto Garda e Ledro, per l'anno 2020 le tariffe sono rimaste invariate.

- centro diurno:

con delibera n. 2174 del 20 dicembre 2019 la P.A.T. ha emanato le nuove direttive per la gestione dei Centri Diurni per l'anno 2020. Per l'attività del C.D., che viene gestita in convenzione con l'Azienda Sanitaria tramite l'area dell'integrazione socio-sanitaria, è stato mantenuto lo stesso finanziamento forfettario per le 14 unità presenti autorizzate per 5 gg. alla settimana per 52 settimane pari ad €. 181.610,00 più la quota dei trasporti forfettizzata in €. 30.940,00, per un totale di €. 212.550,00 alla voce "*Centro diurno convenzionato*".

Alla voce “centro diurno non convenzionato” è stata previsto l’importo pari ad €. 30.000,00 relativo a servizi specifici che saranno erogati ai nr. 6 utenti non convenzionati e per la fruizione delle giornate di sabato, domenica e le festività infrasettimanali e per il prolungamento dell’orario di presenza oltre le ore 17.30 con consumazione del pasto che sono a carico dell’utente (al di fuori del progetto approvato in seno all’UVM e nell’ambito del rapporto di convenzionamento).

Centro Alzheimer: €. 0,00

Per l’esercizio 2020 le Direttive Provinciali non prevedono nessun finanziamento per l’attività del Centro Ascolto Alzheimer.

V) Altri ricavi e proventi: €. 383.886,67

In questo gruppo di voci è previsto il rimborso e ricavo relativo a quanto segue:

Contributi ordinari ricevuti

- contributi in conto esercizio pari ad € 17.000,00 relativi al contributo concesso da parte del Tesoriere per l’attività dell’Ente per € 2.000 e i contributi previsti per € 15.000,00 erogati dall’Agenzia del Lavoro per il progetto Intervento19.

Altri ricavi e proventi:

- rimborso spese dipendenti:
rimborso dall’Inail per infortuni dipendenti;
rimborso dall’Inps per donazione sangue dipendenti;
rimborso dalla Provincia Autonoma di Trento per il rinnovo del contratto collettivo provinciale di lavoro per il Comparto delle Autonomie locali – area non dirigenziale rinnovo contrattuale pari ad €. 200.000,00;
- rimborsi spese:
relative alle quote che verranno versate da coloro che parteciperanno al bando di concorso per cuoco; e ricavi relativi ai rimborsi per spese bolli sulle fatture emesse;
- altri ricavi:
a questo gruppo di voci sono imputati i ricavi inerenti la parte commerciale, pasti dipendenti, pasti erogati al personale dell’Apss, servizi erogati direttamente a privati quali i pasti a domicilio o in sede, i bagni assistiti e le prestazioni professionali di carattere infermieristico e fisioterapico a pagamento;

Rendite patrimoniali:

Alloggi L.P. 16/90: ricavi inerenti agli affitti da incassare per 4 appartamenti presenti nell’immobile ex Fondazione.

Ristorante Nuovo Novecento: ricavo inerente all’attività di Ristorante che prevede per il 2020 un canone di affitto fino a marzo alle stesse condizioni del 2019, l’interruzione dell’attività per un mese per permettere di eseguire dei lavori all’interno del locale e successivamente un canone di affitto almeno pari ad € 43.000,00 su base annua (importo a base d’asta) comprensivo della disponibilità dell’appartamento p.ed.200 sub.11.

B) Costo della produzione

I) Consumo di beni e materiali: €. 545.605,98.-

In questo gruppo di voci sono previsti tutti gli acquisti di ordinaria amministrazione divisi come segue:

Acquisto beni e materiali per assistenza	134.605,98
--	------------

Acquisto beni e mater. per attività alberghiera	382.500,00
Acquisti diversi	28.500,00

- Acquisto beni per attività di assistenza: sono previsti costi per acquisto farmaci e materiale sanitario, finanziati dalla P.A.T. come da Direttive Provinciali e rilevati anche nei ricavi di pari importo; acquisti presidi incontinenza ospiti, acquisto prodotti per igiene ospiti, medicinali e materiale di consumo non finanziato dalla P.A.T. ed acquisti per piccola attrezzatura sanitaria;
- Acquisto beni per l'attività alberghiera: in questo gruppo troviamo la previsione di spesa nelle varie voci per l'attività alberghiera quali: generi alimentari, detersivi e materiali per pulizie, detersivi lavanderia, acquisto stoviglie, tovagliato, articoli cucina, acquisto biancheria ed effetti lettereschi, acquisto detersivi per lavaggio stoviglie e acquisti per piccola attrezzatura, voci che non rilevano incrementi rispetto all'esercizio 2019;
- Acquisti diversi: sono previsti gli acquisti per: materiale manutenzioni varie, cancelleria, DPI personale, carburanti automezzi, acquisti piccola attrezzatura d'uso e varie, acquisti in linea rispetto al 2019.

II) Servizi: € 920.287,48

Sono indicati i costi relativi a servizi connessi all'attività ordinaria a fronte di prestazioni effettuate da terzi con la seguente previsione:

Prestazione di servizi assistenza alla persona	107.500,00
Servizi appaltati	222.447,00
Manutenzioni	187.100,24
Utenze	182.500,00
Consulenze e collaborazioni	32.740,00
Organi Istituzionali	94.521,24
Servizi diversi	93.479,00

Prestazioni di servizi assistenza alla persona: € 107.500,00

In questa voce sono compresi i costi per l'acquisizione di servizi da soggetti terzi attraverso convenzioni o collaborazioni occasionali considerata l'impossibilità per l'Ente di garantire con il personale dipendente tutte le attività necessarie in considerazione della complessità organizzativa e la varietà e dimensione dell'utenza:

- invariato il costo per il "Servizio del medico e di coordinamento", rispetto al budget 2019;
- invariato il costo per la parrucchiera e callista rispetto al 2019;
- invariata la previsione di costo per attività di animazione;
- alla voce "Altri servizi di assistenza alla persona" sono contabilizzati i costi del personale per il progetto Intervento 19 a supporto delle attività di animazione e socializzazione, accompagnamento nei trasporti ospiti e aiuto nella somministrazione del pasto, che per l'anno 2020 è pari a 4 unità full-time a partire dal mese di maggio.

Servizio medico	68.000,00
Servizi parrucchiera e callista	500,00
Servizi Socio-Animativi	9.000,00
Altri servizi di assistenza alla persona	30.000,00

Servizi appaltati: € 222.447,00,-

Per l'esercizio 2020, a seguito analisi e valutazione dei servizi appaltati erogati nell'esercizio 2019, sono stati previsti i seguenti costi di gestione:

- appalto pulizie: prevista nuova gara di appalto alle stesse condizioni in essere per la gestione del servizio;
- appalto lavanderia piana: gara di appalto consortile con Riva e Dro per la gestione del servizio;
- appalto servizio tesoreria con oneri invariati rispetto al budget 2020, come da convenzione del servizio in atto:

Appalto pulizie	167.445,00
Appalto lavanderia piana e divise personale	54.000,00
Appalto tesoreria	1.002,00

Manutenzioni varie: € 187.100,24

In questo gruppo di costi sono previste le manutenzioni ordinarie e straordinarie inerenti il fabbricato, gli impianti e le attrezzature, sia per l'immobile della Rsa che per l'immobile Casa Mielli e per l'immobile ex Fondazione. Rispetto al Budget 2019 si rileva un incremento di costi in alcuni gruppi di voci.

Lo stanziamento alla voce "*manutenzione fabbricati*" è incrementato rispetto al budget 2019, per il fabbricato Casa Mielli e per il fabbricato ex Fondazione, per le necessità sempre crescenti di manutenzione ordinaria per la conservazione del patrimonio immobiliare.

Alla voce *manutenzione giardino* sono stati inseriti i costi previsti per l'arredo degli spazi verdi, diminuito rispetto al 2019; manutenzione ascensori sono i costi dei canoni degli ascensori in gestione oltre al costo per gli interventi straordinari dovuti all'eccessiva usura dell'impianto, con un incremento rispetto al 2019; alla voce *manutenzione estintori* sono previsti incrementi di costo rispetto al 2019 per l'acquisto di estintori e manichette nuove per l'impianto; alla voce *manutenzione automezzi* è prevista la spesa di gestione ordinaria dei mezzi in uso, invariato rispetto al budget 2019.

Alla voce "*manutenzione impianti*" sono stati previsti minori costi per interventi di ordinaria manutenzione rispetto al 2019.

La voce *manutenzione attrezzatura sanitaria* prevede maggiori costi rispetto al 2019 per la sostituzione dei pezzi di ricambio sull'attrezzatura sanitaria in gran parte obsoleta. Le manutenzioni sui mobili ed arredi, macchine ufficio e altre manutenzioni non hanno subito notevoli modifiche rispetto al budget 2019.

La voce "Canoni assistenza software e hardware" non ha subito variazioni di costi, mentre i costi per la *gestione del sito web* sono incrementati per far fronte alla migrazione dei dati sul sito dell'Upipa oltre al canone di manutenzione ordinaria.

Le manutenzioni per l'esercizio 2020 si riepilogano come segue:

Manutenzione fabbricati	9.000,00
Manutenzione fabbricati Casa Mielli	4.000,00
Manutenzione fabbricati Fondazione	7.350,00
Manutenzione Fabbricati Ristorante	5.000,00
Manutenzione giardino e piante	1.800,24
Manutenzione ascensori	10.000,00
Manutenzione ascensori Casa Mielli	2.000,00
Manutenzione ascensori Fondazione	2.000,00

Manutenzione estintori	4.000,00
Manutenzione estintori Casa Mielli	700,00
Manutenzione estintori Fondazione	250,00
Manutenzione automezzi	9.000,00
Manutenzione impianti	40.000,00
Manutenzione attrezzatura sanitaria	25.000,00
Manutenzione attrezz.tecnica/varia	11.000,00
Manut.attrezz/impianti Casa Mielli	4.500,00
Manut.attrezz./impianti Fondazione	2.000,00
Manutenzione mobili ed arredi	4.000,00
Manutenzione mobili ed arredi Casa Mielli	2.000,00
Manutenzione macchine ufficio	2.500,00
Altre manutenzioni e riparazioni	1.000,00
Canoni assistenza software e hardware	35.000,00
Spese gestione sito web	5.000,00

Utenze: € 182.500,00.-

Il costo per l'esercizio 2020 delle varie utenze è stato previsto sulla base delle analisi condotte negli ultimi anni ed una attenta valutazione dei prezzi di mercato in continua oscillazione e difficilmente stimabili; rispetto al 2019 i costi non hanno subito variazioni significative.

Telefoniche	10.000,00
Energia elettrica	41.000,00
Energia elettrica Casa Mielli	5.500,00
Energia elettrica Fondazione	2.300,00
Teleriscaldamento Rsa	58.000,00
Teleriscaldamento Casa Mielli	19.000,00
Gas metano cucina/lavanderia	9.000,00
Gas metano Fondazione	4.000,00
Acqua	24.000,00
Acqua Casa Mielli	900,00
Acqua Fondazione	300,00
Rifiuti solidi urbani	8.500,00

Consulenze e collaborazioni interinali: € 32.740,00.-

Rileviamo in questo gruppo di voci un lieve incremento di spesa, e precisamente:

- “consulenze specialistiche mediche” è quantificata la spesa per la consulenza fisioterapica dedicata ad un ospite. Rispetto al budget 2019 questa voce di costo è diminuita in quanto non è stato previsto il costo del psichiatra.
- “consulenze tecniche” è stata quantificata la stessa spesa prevista nel budget 2019:
- “consulenze igiene e sicurezza” è previsto il costo per consulenza sull'HACCP e l'incarico per RSPP, l'incarico per il medico del lavoro, mentre i costi sostenuti per le visite dei dipendenti sono ricondotti nel gruppo di voci “Servizi diversi”.

- i costi per le “consulenze amministrative e gestionali” sono incrementati rispetto a Budget 2019 e si riferiscono alla consulenza fiscale sul bilancio, e altre scadenze fiscali e alla consulenza sull’organizzazione consortile dei servizi amministrativi;
- “consulenze legali” è stata prevista la spesa per eventuali affidamenti a studi legali per il recupero di crediti pendenti con alcuni ospiti della Rsa;
- “consulenze psicologiche” si riferiscono al costo per la consulenza psicologica a favore di ospiti, familiari, personale dipendente e il Centro Ascolto Alzheimer;

Consulenze Mediche	3.600,00
Consulenze Tecniche	1.000,00
Consulenze igiene e sicurezza	8.600,00
Consulenze amministrative e gestionali	8.540,00
Consulenze legali	3.000,00
Consulenze psicologo	8.000,00

Organi Istituzionali: €. 94.521,24.-

I costi inerenti gli organi istituzionale sono quantificati come da normativa di legge vigente e prevedono le competenze del Direttore, previste dalla convenzione in forma associata con l’Aps di Ledro e di Dro, nella misura del 40% del costo complessivo (*cfr* art.5 della convenzione); il compenso per il Presidente, vice presidente, i gettoni di presenza per gli amministratori, i rimborsi delle spese sostenute per le trasferte; il compenso per il revisore dei conti.

Compensi Direttore	59.393,56
Consiglio di Amministrazione	30.127,68
Competenze Revisore	5.000,00

Servizi diversi: €. 93.479,00

Le previsioni di costo per l’esercizio 2020 di questo gruppo di voci per i vari servizi di gestione dell’attività sono lievemente incrementati rispetto alla previsione di budget 2019 ma in linea con la pre-chiusura in ragione dell’incremento della voce di costo relativa ad “altri servizi consorziati” in ragione del costo per la convenzione “Progettone” per una unità personale a tempo pieno nella figura di aiuto magazzino .

Servizio smaltimento rifiuti speciali	2.200,00
Assicurazioni	36.000,00
Servizio consorziato Upipa	29.000,00
Altri servizi consorziati	6.279,00
Altre spese per servizi	2.000,00
Oneri bancari	500,00
Spese postali	500,00
Visite mediche dipendenti	6.000,00
Costi corsi formazione dipendenti	6.000,00
Spese per concorsi	1.000,00
Spese amministrative	1.000,00
Spese generali funzion. C.Ascolto Alzheimer	3.000,00

III) Godimento beni di terzi: €14.260,00

Questa voce di costo riguarda il costo per il noleggio del fotocopiatore negli uffici amministrativi e al terzo piano, il noleggio dei materassi antidecubito per gli ospiti della Rsa e il noleggio di due lavatrici in lavanderia per il lavaggio degli indumenti personali degli ospiti. Il costo prevede in lieve incremento per il costo del noleggio dell'attrezzatura sanitaria.

Noleggio fotocopiatrice	2.000,00
Noleggio attrezzatura sanitaria	8.760,00
Noleggio attrezzatura tecnica e varia	3.500,00

IV) Costo per il Personale: € 3.663.761,55

Il costo del personale dipendente, come da prospetto analitico allegato al budget 2020, è stato predisposto sull'analisi delle esigenze per l'organizzazione e l'efficienza dei servizi erogati volti sempre ad un migliore qualità e benessere dell'ospite, nel rispetto dei parametri impartiti dalle direttive della P.A.T. e nell'applicazione delle nuove disposizioni come da delibera della Giunta provinciale n. 2175 di data 20 dicembre 2019 e della sottoscrizione del Contratto Collettivo Provinciale di lavoro (CCPL) del personale del comparto autonomie locali – area non dirigenziale – per il triennio giuridico-economico 2016/2018 e relativo accordo di settore attuativo del CCPL per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona ed enti equiparati sottoscritti in data 01 ottobre 2018.

Sulla base delle assenze rilevate nell'ultimo triennio è stato previsto il costo di possibili congedi straordinari per malattia, maternità (comprese quelle in corso), Legge 104/92 e D.Lgs 151/2001.

Al fine di garantire un'assistenza sempre più puntuale e qualificata viene garantita una componente di personale sopra-parametro per tutte le figure professionali dell'area sanitaria e assistenziale, per i servizi di RSA e di Centro Diurno, come di seguito elencato:

- servizio infermieri + 3,100
- servizio FKT + 0,300
- servizio animazione + 1,553
- servizio assistenziale + 1,000

Gli importi contrattuali applicati al budget 2020 sono quelli previsti dal C.C.P.L. Comparto Autonomie Locali per il triennio giuridico 2016/2018 e relativo accordo di settore sottoscritto in data 01 ottobre 2018, di seguito suddivisi secondo i seguenti servizi:

Stipendi Personale: € 2.759.214,47 -

Stipendi personale parasanitario	509.202,79
Stipendi servizi assistenziali	1.382.164,77
Stipendi servizi generali	657.921,88
Stipendi amministrazione	155.000,36
Personale in convenzione	54.924,67

Oneri Sociali: € 759.272,68 -

Oneri previdenziali parasanitari	134.737,45
Oneri previdenziali servizi assistenziali	370.507,79
Oneri previdenziali servizi generali	175.179,95

Oneri previdenziali amministrazione	40.797,31
Contributo solidarietà	2.628,00
Oneri DS INPS	10.726,00
INAIL personale generale	23.991,70
INAIL personale amministrativo	704,48

T.F.R.: € 78.000,00 –

Per il costo del T.F.R.. è stato previsto l'importo che matura a carico dell'Ente al netto della quota a carico dell'I.N.P.D.A.P.

TFR personale parasanitario	15.000,00
TFR personale servizi assistenziali	41.000,00
TFR personale servizi generali	17.000,00
TFR personale amministrazione	5.000,00

Trattamento di quiescenza: € . 26.274,40.-

Sulle risultanze dei versamenti effettuati dai dipendenti aderenti al fondo nel corso dell'esercizio 2019 è stata quantificato l'importo a Budget 2020 per il fondo pensione complementare.

Contributo fondo pensione complementare	26.274,40
---	-----------

Altri costi personale: € 41.000,00.

In questo gruppo di voci è previsto il costo per lavoro straordinario, sulle risultanze dell'esercizio 2019, il costo per rimborso viaggi ai dipendenti per uso automezzo privato molto contenuto considerato che il personale dipendente per i corsi di formazione usa l'automezzo aziendale, da considerare anche che l'attività di formazione è svolta in collaborazione con altre strutture di zona come già rilevato sopra.

Straordinario personale parasanitario	5.000,00
Straordinario personale servizi ass.li	20.000,00
Straordinario personale servizi generali	10.000,00
Straordinario personale amministrazione	3.000,00
Ind.tà miss. Rimb. Spese person. Parasanitario	1.000,00
Ind.tà miss. Rimb. Spese person. Serv.assistenz.	500,00
Ind.tà miss. Rimb. Spese person. Serv. Generali	500,00
Ind.tà miss. Rimb. Spese person. Amministr.	1.000,00

V) Ammortamenti: € 54.225,00 -

In questa voce di costo per l'esercizio 2020 sono state previste le quote maturate in fase di pre-chiusura dell'esercizio 2019. Le quote di amm.to per immobilizzazioni immateriali e materiali prevedono gli ammortamenti sui valori dei cespiti acquistati negli esercizi precedenti e gli ammortamenti per gli investimenti che si prevedono di effettuare nel corso del 2020.

Le quote di ammortamenti si dividono in:

Amm. Immobilizzazioni immateriali.	5.335,00
Amm. Immobilizzazioni materiali	48.890,00

VI) Accantonamenti:

A seguito valutazione e analisi contabile sugli esercizi precedenti alla voce accantonamenti non è stata previsto nessun costo; sarà cura dell'Amministrazione monitorare nell'esercizio 2020 l'andamento dell'attività e provvedere alla conseguente integrazione del budget per la rilevazione dei relativi costi in caso di manifestazione.

VII) Oneri diversi di gestione: € 26.200,00.-

In questo gruppo di costi di gestione ordinaria, vengono allocate quelle voci che non è stato possibile inserire nei gruppi precedenti e si dividono nelle seguenti voci:

Imposta di bollo	2.800,00
Imposta di registro	200,00
Tassa di circolazione automezzi	400,00
Imposte e tasse diverse	500,00
IMIS	5.100,00
Valori bollati	1.000,00
Giornali, riviste e pubblicazioni	4.000,00
Quote adesione Ass.ni di categoria	12.200,00

C) Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari: € - 1.000,00.-

In questa voce di budget sono previsti gli interessi passivi quantificabili in €. 1.000,00 che potrebbero maturare sul c/c. bancario per eventuali scoperti di cassa per eventuali pagamenti relativi ai lavori per la costruzione della nuova Rsa.

D) Imposte sul reddito

Imposte sul reddito: € 4.000,00.-

Il costo per l'imposte sul reddito per l'esercizio 2020, riguarda l'IRES, quantificata in €. 4.000,00 al netto delle deduzioni fiscali riguardanti i lavori per la riqualificazione energetica eseguiti negli esercizi precedenti e pari ad € 2.948,47.

Come previsto dallo Statuto dell'Ente, approvato dalla G.P. con deliberazione n. 91 dd. 12 aprile 2017 e dalla normativa vigente con il Budget 2020 viene inoltre predisposto il Budget pluriennale, il piano programmatico e le tariffe per i servizi erogati.

Il Presidente
f.to Lucio Matteotti

Riva del Garda, 31 dicembre 2019