



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA "Citta' di Riva"
Via Ardaro, 20/A
38066 RIVA DEL GARDA

RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE ANNO 2023

Premessa

1. Riferimenti normativi
2. Attività svolta nell'anno 2023
3. Scostamenti rispetto al budget di previsione 2023
4. Programmi futuri
5. Controllo di gestione

Premessa

La relazione sulla gestione è il documento redatto dall'Organo Amministrativo in occasione della presentazione del bilancio di esercizio, la cui funzione consiste essenzialmente nell'esprimere valutazioni di efficacia circa l'azione condotta nel periodo di riferimento sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi approvati ed i costi sostenuti.

1. Riferimenti normativi

- Regolamento Regionale di esecuzione concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D. P .Reg. 13.04.2006 nr. 4/L e ss.mm. e ii;
- Art. 2428 del Codice Civile;
- Art. 2497-bis e 2497-ter Codice Civile;
- D.Lgs n. 32/2007.

2. Attività svolta nell'anno 2023

Le attività dell'Azienda possono essere distinte in attività c.d. ordinarie, ossia quelle previste in fase di approvazione del bilancio preventivo economico annuale (budget) e del piano programmatico triennale e del bilancio pluriennale, ed attività straordinarie, ossia quelle che si è reso necessario progettare e realizzare in corso d'anno.

Per quanto attiene, in particolare, le prime, il progressivo attenuarsi della pressione generatasi in conseguenza della crisi pandemica SARS-COV-2, particolarmente acuta negli anni 2020 e 2021, ha consentito, pur in un contesto di costante presidio delle regole organizzative adottate al fine di scongiurare l'insorgere di nuovi focolai interni (e la loro eventuale gestione clinica), un graduale - lento ma continuo - ritorno alla normalità, sia per quanto attiene la gestione del servizio di residenzialità (Residenza Sanitaria Assistenziale) ed alloggi protetti, che di semi-residenzialità (Centro Diurno) e domiciliare (essenzialmente, pasti a domicilio); grande sforzo è stato comunque profuso nel costante presidio delle Linee Guida provinciali di RSA e dei DPCM adottati in materia (dalla compartimentazioni di spazi e personale - allentate solo nell'ultimo periodo dell'anno - alla sostituzione del personale assente per riscontrata positività al Covid-19, dalla gestione dei tamponi, alle vaccinazioni (compresi ospiti di Casa Mielli, appartamenti protetti), dal costante approvvigionamento di DPI, alla cura dell'ospite covid +, dell'ospite guarito e dell'ospite indenne; ciò ha in parte rideterminato le priorità e gli spazi di effettiva

operatività rispetto agli obiettivi contenuti nel Piano Programmatico Triennale 2023 – 2025, che di seguito vengono sinteticamente riportati:

Aree di attività	2023
<u>Completamento</u> , a fronte dello sblocco dei finanziamenti provinciali relativamente al tema “compensazione nuovi prezzi” e di eventuali ulteriori finanziamenti, del cantiere “cittadella dell’accoglienza”	Esito: attività realizzata (data ufficiale fine lavori 28 settembre 2023): sono in fase di completamento alcune attività di afferenti la componente impiantistica, non contemplate nel contratto originario ma rese necessarie per la contemporanea gestione delle due strutture/edifici di RSA ed alcuni interventi di “correzione” delle non conformità (rilevate nei sopralluoghi effettuati dalla DL)
Definizione lotti per la fornitura di arredi ed attrezzature occorrenti al nuovo compendio “cittadella dell’accoglienza” ed espletamento procedure di gara	Esito: attività realizzata: manca unicamente l’affidamento del lotto “arredi terrazza” poiché contempla l’acquisto di strutture con ancoraggio a pavimento laddove, in ragione del verificarsi di numerosi punti di infiltrazione di acqua ed umidità nel livello sottostante, rileva la necessità della completa rimozione del materiale di copertura e la realizzazione di un nuovo strato di impermeabilizzazione (ordine di servizio della DL): ciò condizionerà, necessariamente, anche la scelta della tipologia di struttura da collocare
Affitto “Ristorante 900”	Esito: attività realizzata
Completamento intervento di riqualificazione strutturale nr. 5 appartamenti di Casa Formenti, sistemazioni esterne e messa a regime del complesso	Esito: attività realizzata
Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dell’immobile esistente, da programmare in stretta correlazione al processo di realizzazione del nuovo compendio	Esito: attività realizzata
Verifica costante della sostenibilità economica dei servizi erogati dall’A.P.S.P., alla luce dell’attivazione della nuova struttura di RSA Cittadella dell’Accoglienza	Esito: attività realizzata
Definizione del Piano pandemia, documento che sostituisce il piano Covid, e costante adeguamento alle prescrizioni previste dalle normative nazionali e provinciali di settore	Esito: attività realizzata
Garantire, con la massima frequenza e libertà nel rispetto delle indicazioni provinciali e nazionali, i contatti degli ospiti con i familiari (videochiamate ecc) per ridurre il rischio legato a isolamento, depressione, apatia, afasia	Esito: attività realizzata
Potenziamento della consulenza psicologica specificatamente dedicata alla corretta gestione degli ospiti con problematiche di natura psichiatrica e/o depressiva ed	Esito: attività realizzata

agli operatori / familiari a rischio di burnout	
Espletamento della selezione pubblica per ausiliario	Esito: attività realizzata
Espletamento concorso pubblico per la figura professionale di infermiere	Esito: attività realizzata
Definizione nuovo modello organizzativo a seguito dell'attivazione della nuova struttura di RSA Cittadella dell'Accoglienza	Esito: attività realizzata

3. Scostamenti rispetto al budget

Per una corretta lettura e comprensione dei dati economici che verranno di seguito declinati, è necessario tenere conto di tre principali fattori, ossia:

1. le poste di bilancio afferenti il capitolo “valore della produzione”, ed in particolare le voci tariffa sanitaria e retta alberghiera sono state stimate, in fase di costruzione del documento di previsione dell'anno 2023 (budget), seguendo un criterio di doverosa prudenza, non avendo elementi certi di previsione dell'andamento della curva pandemica (comunque in decisa remissione) e dei riflessi di questa sulla gestione degli accoglimenti in RSA;
2. le poste di bilancio afferenti il capitolo “costi della produzione”, ed in particolare le voci attinenti le utenze, sono state ugualmente stimate seguendo un criterio di prudenza tenuto conto che già nell'ultimo periodo dell'anno 2022 si erano registrati i primi importanti aumenti di costo della materia prima;
3. sempre con riferimento alle voci afferenti la sezione “costi della produzione”, nella costruzione del budget previsionale 2023 è stata ipotizzata l'apertura della nuova struttura di RSA dell'A.p.s.p. Città di Riva denominata Cittadella dell'Accoglienza nel corso dell'ultimo trimestre dell'anno, con conseguente importante incremento di talune voci, in particolare le utenze; quanto in appresso non si è verificato e ciò giustifica, in parte, la registrazione dei minori costi.

Tutto ciò premesso, rispetto al bilancio economico di previsione anno 2023 (*budget*), approvato con deliberazione nr. 47 di data 29 dicembre 2022, il bilancio di esercizio registra i seguenti risultati e scostamenti:

A.P.S.P. CITTA' DI RIVA	BUDGET 2023	BILANCIO 31.12.2023	DIFE. ASSOLUTA
CONTO ECONOMICO			
A) Valore della produzione	5.801.423	6.026.301	224.878
B) Costi della produzione	5.845.267	5.948.977	103.710
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	- 43.843	77.324	121.167
C) Proventi e oneri finanziari	-1.000	38.128	39.128
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	-1.000	38.128	39.128
Imposte sul reddito	-20.000	-15.681	4.319
RISULTATO D'ESERCIZIO AL 31.12.2023	-64.843	99.771	164.614

Il conto A) “Valore della produzione” evidenzia complessivamente maggiori ricavi per € 224.877,61 risultato dovuto dai maggiori ricavi per la retta sanitaria e la retta alberghiera per la maggiore copertura dei posti letto rispetto alle previsioni di budget, ai maggiori ricavi per il servizio di “Centro Servizi” e più precisamente per i maggiori pasti erogati a domicilio in convenzione rispetto alle previsioni di budget, alle maggiori somme corrisposte dalla Pat a copertura dei maggiori oneri contrattuali derivanti dal rinnovo del CCPL del comparto autonomie locali, personale non dirigenziale.

Con riferimento specifico alla sezione I) “Ricavi da vendita e prestazioni”, si evidenziano complessivamente maggiori entrate per € 134.358,96 da ricondursi a:

- ⇒ maggiore copertura dei posti letto di RSA che ha generato un incremento delle voci d'entrata “tariffa sanitaria” e “retta alberghiera” rispettivamente pari a + € 12.365,66 e + € 5.560,22 per le 86 unità negoziate e + € 14.512,08 e + € 9.016,00 per l' 87ma non contrattualizzata; si evidenzia che per i due posti *letto di sollievo* viene riconosciuto il sistema di retribuzione *ad* “vuoto per pieno” con riferimento alla quota sanitaria;
- ⇒ la voce “servizi semiresidenziali”, costituita anzitutto dal Centro Diurno in convenzione con l'Azienda Sanitaria e dai servizi ad esso afferenti ma erogati agli utenti per le prestazioni in regime privatistico (prolungamenti x consumazione del pasto serale e frequenza nelle giornate del sabato, domenica e festività infrasettimanali) registra maggiori entrate per € 1.602,00 (da ricondurre unicamente ai secondi, mentre per il primo è stato comunque riconosciuto l'intero finanziamento Pat essendo stata garantita la copertura minima di frequenza pari all'75% richiesta dalle direttive annuali deliberazione di Giunta Provinciale nr.2371 del 16.12.2022); a detta somma vanno aggiunte maggiori entrate registrate alla voce “pasti a domicilio” pari ad € 85.336,85, conseguenti al notevole incremento della domanda convenzionata con la Comunità di Valle Alto Garda e Ledro e all'aumento della tariffa applicata.

Minori ricavi si evidenziano invece alla voce “ Alloggi protetti” per € 10.355,69 dovuti alla minore copertura dell’occupazione degli alloggi e per il minor costo delle utenze (teleriscaldamento ed energia elettrica) rilevate a consuntivo rispetto alle previsioni di budget.

La sezione V) “Altri ricavi e proventi” registra maggiori entrate rispetto alle previsioni di budget per € 90.518,65 in ragione dei principali seguenti eventi/fattori della produzione:

- ⇒ la voce “Rimborso PAT per assenze” (personale a parametro sul servizio di C.D) evidenzia maggiori ricavi rispetto ad un ricavo non previsto a budget per € 15.160,45 per il rimborso di una assenza “lunga” di una unità di personale operante presso il Centro Diurno ;
- ⇒ la voce “Rimborso PAT rinnovo CCPL” evidenzia maggiori ricavi rispetto al budget per € 54.136,34 per il finanziamento dell’aumento contrattuale riconosciuto al personale dipendente derivanti dal rinnovo degli accordi contrattuali che disciplinano il settore;
- ⇒ maggiori entrate alla voce “Rimborso personale in comando/distacco” per € 5.024,53 rispetto ad un ricavo non previsto a budget , per il rimborso da parte dell’Apsp Clemente Vannetti del costo del personale amministrativo temporaneamente condiviso;
- ⇒ maggiori entrate alla voce “Sopravvenienze attive diverse ordinarie” per € 24.267,30 rispetto ad un ricavo non previsto a budget relative a voci di ricavo di competenza dell’esercizio precedente contabilizzate dopo la chiusura del bilancio 2022;

Di contro si evidenziano minori ricavi:

- ⇒ alle voci “ricavi diversi commerciale” e “ricavi mensa attività commerciale” per € 3.966,77 rispetto alle previsioni di budget, riguardanti i pasti erogati a domicilio in regime privatistico, i pasti erogati al personale dell’ Apss e i pasti per il personale della Rsa ;
- ⇒ alla voce “Rendite patrimoniali” per € 6.729,56 rispetto alle previsioni di budget dovuti principalmente alla mancata locazione delle n. 5 unità abitative oggetto di ristrutturazione

In linea con le previsioni di budget le altre voci di ricavo.

La sezione **B) “Costi della produzione”** evidenzia maggiori costi rispetto alle previsioni di budget per € 103.710,26. Si evidenziano di seguito gli scostamenti positivi/negativi delle voci di costo maggiormente significative:

Nella voce di costo I) “Consumo di beni e materiali” si evidenziano principalmente:

- ⇒ maggiori costi alla voce “Acq. farmaci e materiale sanitario” per € 8.834,70, lo scostamento è dovuto in parte al maggior costo per i dispositivi medici fornito dall’Apss e dalla valorizzazione della fornitura degli alimenti e prodotti dietetici per pazienti gravi, valore non ricompreso nel budget assegnato alla Rsa ;

- ⇒ maggiori costi alla voce “Acquisto ossigeno” per € 4.318,94, acquisti sostenuti dall’Apsp a partire da aprile 2023 (nel primo trimestre l’ossigeno veniva fornito dall’Apss) ma rimborsati dall’Apss come previsto dalle direttive provinciali;
- ⇒ maggiori costi alla voce “ Acq. presidi per incontinenti” per € 1.589,81;
- ⇒ minori costi alla voce “Acq. prodotti per igiene personale” per € 2.123,04;
- ⇒ minori costi alla voce “Acq. generi alimentari” per € 10.405,63;
- ⇒ minori costi alla voci “ Acq. stoviglie, tovagliato e art. cucina” per € 2.391,34;
- ⇒ maggiori costi alla voce “Acq. materiali manutenzione varia” per € 1.855,16;
- ⇒ minori costi alla voce “Acq.DPI per il personale” per € 4.397,45;
- ⇒ minori costi alla voce “Acq. cancelleria” per € 1.166,07;
- ⇒ la valorizzazione delle rimanenze chiude con un dato positivo per € 2.233,24.

Nella voce di costo II) “Servizi” si evidenziano principalmente:

- ⇒ maggiori costi alla voce “Servizi Infermieri convenzionati” per € 49.193,76 in conseguenza del maggiore ricorso a questa forma contrattuale per garantire la continuità del servizio a fronte delle assenze lunghe di personale dipendente;
- ⇒ minori costi alla voce “Altri servizi di Assistenza alla persona” per € 9.995,14 per i progetti Intervento 3.3.D e 3.3.F, sovrastimato il costo in fase di stesura del budget;
- ⇒ minori costi alla voce “Servizi appaltati” per € 17.286,87, conseguenza delle nuove procedure di appalto aggiudicate;
- ⇒ maggiori costi alla voce “Manutenzioni” per complessivi € 18.071,21 dovuti ad interventi di manutenzione straordinari eseguiti sull’immobile, sugli impianti e sulle attrezzature;
- ⇒ minori costi alla voce “Utenze” per € 67.414,60 rispetto alla stesura del budget, le utenze sono state stimate seguendo un criterio di prudenza tenuto conto che nell’ultimo periodo dell’anno 2022 si erano registrati importanti aumenti di costo della materia prima;

Nella voce di costo III) “Godimento beni di terzi” non si evidenziano maggiori costi per € 1.978,35.

Nella voce di costo IV) “Costo del Personale” si evidenziano minori costi rispetto alle previsioni di budget per € 1.508,54.

Nella voce di costo V) “Ammortamenti” si evidenziano minori costi per € 9.566,54.

Nella voce di costo VI) Accantonamenti si evidenziano maggiori costi per € 117.771,30 in particolare per l’esigenza di accantonare la somma di € 49.636,40 alla voce “Altri accantonamenti per rischi”, valore corrispondente all’adeguamento prezzi sui lavori svolti nella Nuova Rsa relativi al secondo semestre 2021; per la stessa è stata inoltrata richiesta di finanziamento al

MISE, ma alla data di approvazione del bilancio 2023 l'esito della richiesta non è ancora pervenuto. Si è accantonato altresì la somma di € 65.792,16 alla voce "Accantonamento rinnov. Casa Mielli" corrispondente al costo per l'eventuale sostituzione di 72 automazioni sulle ante ad oscuro.

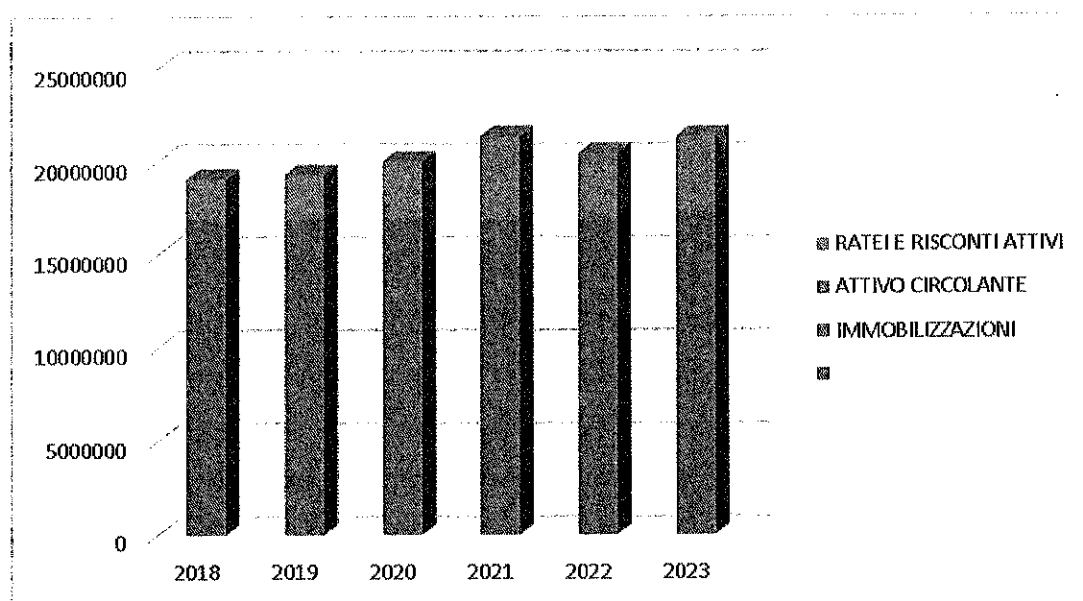
Nella voce di costo VII) Oneri diversi di gestione si evidenziano maggiori costi per € 25.596,60, in particolare per la voce "sopravvenienze passive" pari ad € 21.495,17 per competenze economiche corrisposte al personale riferite agli anni precedenti e per il rimborso del contributo ricevuto dalla Pat per il caro energia anno 2022 riconosciuto agli inquilini di Casa Mielli.

Alla voce "proventi ed oneri finanziari" si registrano maggiori entrate per interessi attivi su conto corrente pari ad € 38.130,40 e minori interessi passivi per € 997,72.

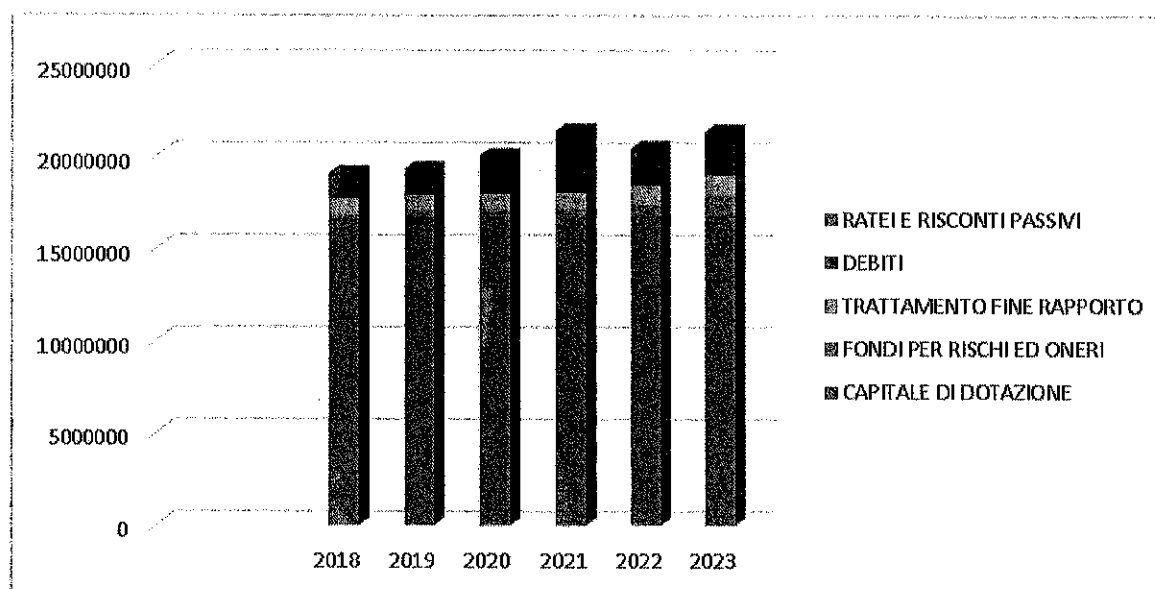
L'imposta sul reddito l'Ires è pari ad € 15.681.

ANALISI DEI PRINCIPALI DATI DI BILANCIO

STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO



STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

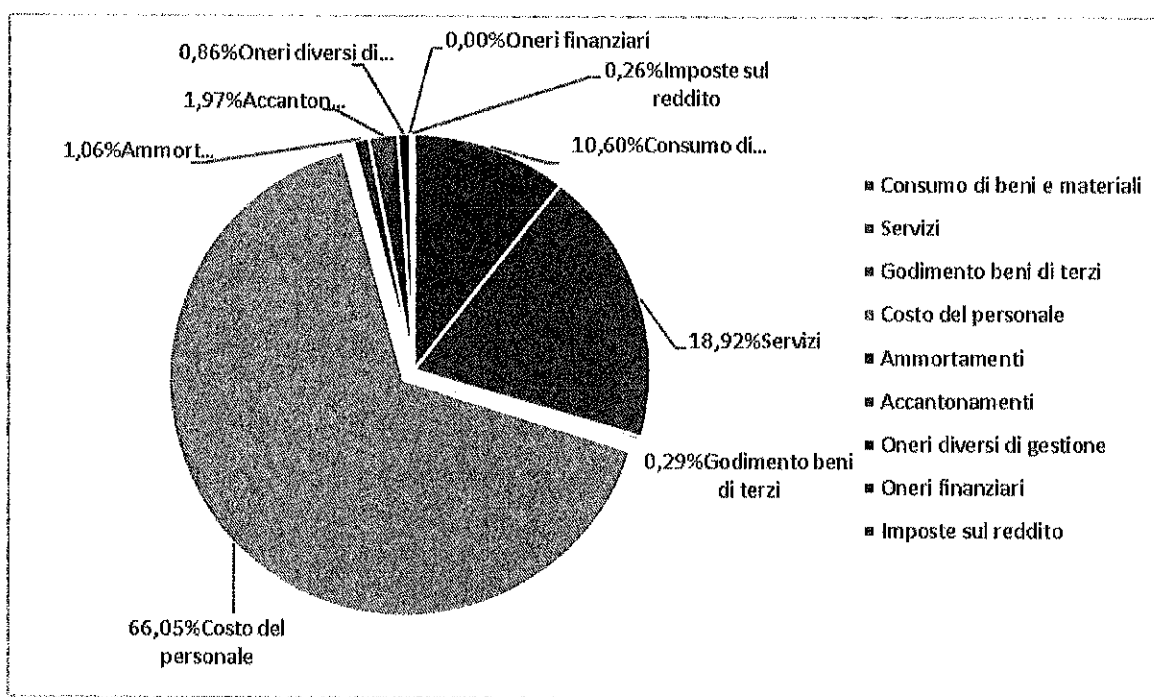


COMPOSIZIONE DELLE RISORSE 2023:

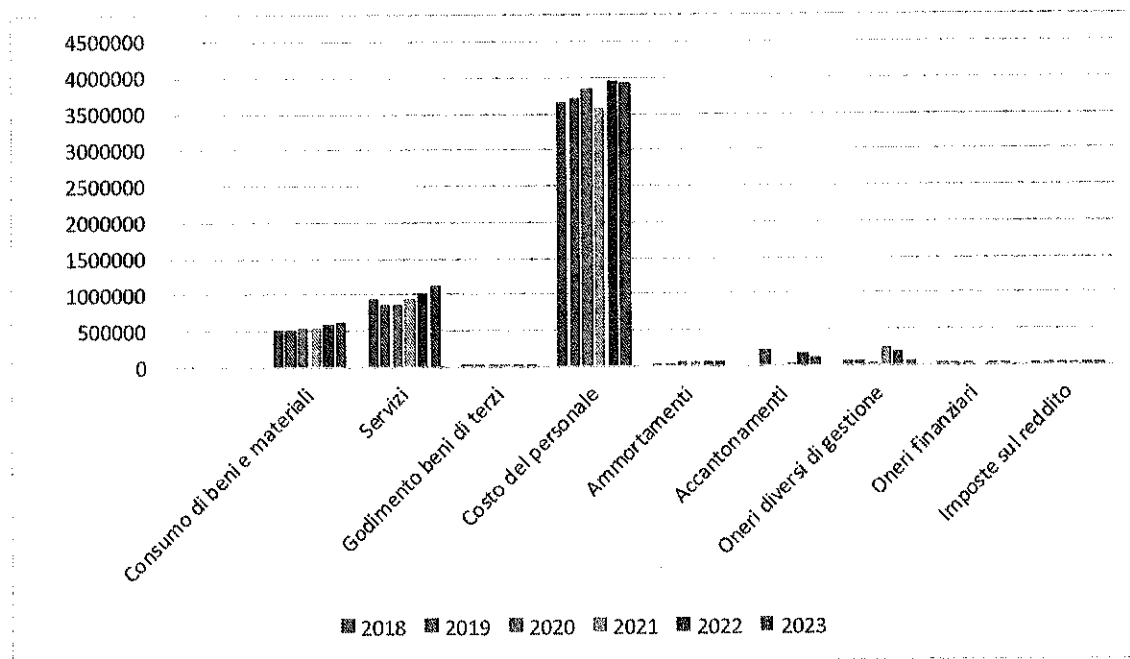
COMPOSIZIONE DELLE RISORSE	IMPORTO	%
R.S.A.	4.321.799,56	71,26%
Alloggi protetti	126.567,78	2,09%
Centro Diurno	227.236,80	3,75%
Centro Servizi	470.853,50	7,76%
Contributi	46.716,60	0,77%
Altri ricavi e proventi	671.544,16	11,07%
Rendite patrimoniali	161.582,44	2,66%
Proventi finanziari	38.130,40	0,63%
TOTALE	6.064.431,24	100,00%

COMPOSIZIONE DEI COSTI 2023:

COMPOSIZIONE DEI COSTI	IMPORTO	%
Consumo di beni e materiali	632.363,71	10,60%
Servizi	1.128.220,87	18,92%
Godimento beni di terzi	17.178,35	0,29%
Costo del personale	3.939.362,66	66,05%
Ammortamenti	62.933,46	1,06%
Accantonamenti	117.771,30	1,97%
Oneri diversi di gestione	51.146,60	0,86%
Oneri finanziari	2,28	0,00%
Imposte sul reddito	15.681,00	0,26%
TOTALE	5.964.660,23	100,00%



CONFRONTO A VALORE DEI COSTI ANNI PRECEDENTI



4. Programmi futuri.

In merito a questo punto si rinvia integralmente al Piano Programmatico triennale 2024 - 2026 approvato con deliberazione n. 60 di data 29 dicembre 2023.

5. Controllo di gestione

Come previsto dagli articoli 9 e 29 del Regolamento di contabilità, approvato con DPR n. 13.04.2006, n. 4/L, per l'esercizio 2023 il controllo di gestione con relativa contabilità analitica ha rilevato per l'A.P.S.P Città di Riva i risultati di seguito esposti che nel rispetto di quanto previsto dalla normativa in parola saranno resi pubblici mediante pubblicazione all'albo dell'Azienda, unitamente alla deliberazione di approvazione del corrente bilancio di esercizio.

Il controllo di gestione permette all'Azienda l'analisi periodica sull'andamento economico attraverso la rilevazione analitica dei costi sostenuti e ricavi conseguiti.

Rilevante è l'analisi degli indicatori prefissati, avuto riguardo al miglioramento della qualità dei servizi eroganti sia sotto il profilo dell'efficacia che dell'efficienza nella realizzazione degli obiettivi programmatici. Il quadro che ne consegue conferma quanto sia sempre più importante la diversificazione dei servizi che l'Azienda eroga a favore della collettività, al fine di garantire un

risultato positivo di bilancio nel contesto dell'attuale congiuntura economica (che, inevitabilmente, si riflette sulle dinamiche dei trasferimenti pubblici).

Nell'esercizio 2023 è stato creato un nuovo Centro di attività "Nuova Rsa" nel quale sono stati imputati solo costi diretti riferiti al nuovo immobile in fase di completamento.

Di seguito si propone un riepilogo dei risultati:

Centri di Attività Risultato al 31.12.2023	
Rsa	131.445
Alloggi Protetti	74.675
Centro Diurno	13.894
Centro Servizi	18.408
Mensa att.comm.le	-880
Fondazione Formenti	17.429
Gestione Accessoria	0
Gestione Finanziaria	36.957
Gestione Straordinaria	0
Gestione Fiscale	15.681
Centro ascolto Alzheimer	-445
Padiglione ex Ospedale	99.706
Nuova Rsa	-126.386

▪ R.S.A.

Come già illustrato al punto 2 del presente documento, e successivamente ripreso, l'anno 2023 ha registrato continuo miglioramento dello stato di emergenza sanitaria, consentendo un graduale ritorno alla normalità.

Ciò ha consentito, pur in un contesto di forte tensione di talune voci di costo (in particolare delle utenze e dei materiali di consumo, dei generi alimentari e della rivalutazione TFR del personale dipendente in conseguenza dell'impennata dell'indice Istat dei prezzi), di registrare un risultato positivo pari ad € 131.445 e ciò in ragione, come già evidenziato nella prima parte del presente documento, di tre macro elementi:

1. le poste di bilancio afferenti il capitolo "valore della produzione", ed in particolare le voci tariffa sanitaria e retta alberghiera sono state stimate, in fase di costruzione del documento di previsione dell'anno 2023 (budget), seguendo un criterio di doverosa prudenza, non avendo elementi certi di previsione dell'andamento della curva pandemica (comunque in decisa remissione) e dei riflessi di questa sulla gestione degli accoglimenti in RSA;

2. le poste di bilancio afferenti il capitolo “costi della produzione”, ed in particolare le voci attinenti le utenze, sono state ugualmente stimate seguendo un criterio di prudenza tenuto conto che già nell’ultimo periodo dell’anno 2022 si erano registrati i primi importanti aumenti di costo della materia prima;
3. sempre con riferimento alle voci afferenti la sezione “costi della produzione”, nella costruzione del budget previsionale 2023 è stata ipotizzata l’apertura della nuova struttura di RSA dell’A.p.s.p. Città di Riva denominata Cittadella dell’Accoglienza nel corso dell’ultimo trimestre dell’anno, con conseguente importante incremento di talune voci, in particolare le utenze; quanto in appresso non si è verificato e ciò giustifica, in parte, la registrazione dei minori costi.

La percentuale di copertura degli 86 posti letto negoziati è stata pari al 98,86% con 31033 giorni di effettiva presenza; i giorni di mantenimento posto letto sono stati 214, e i giorni di mancata copertura sono stati 143. Il prospetto evidenzia le percentuali di presenza per tipologia di posto letto:

Copertura posto letto anno 2023	posto letto base (69)	posto letto nucleo (15)	posto letto solievo (2)	posto letto non conv.(1)
gg. Presenza	24881	5448	704	365
gg. Mantenimento p.l. letto	203	10	1	0
gg. Mancata copertura	101	17	25	0
copertura effettiva p.l. %	98,79%	99,51%	96,44%	100%

▪ Alloggi Protetti.

Il risultato del centro di attività Alloggi Protetti, costituito dalla gestione dei 22 alloggi, è negativo con un risultato pari ad € 74.675. Nel centro di attività ha inciso il corrispettivo riconosciuto agli inquilini per il contributo ricevuto dalla PAT per il caro energia nell’anno precedente e per l’accantonamento di € 65.792 relativo al costo per l’eventuale sostituzione di 72 automazioni sulle ante ad oscuro dell’immobile Casa Mielli.

▪ Centro diurno.

Anche per l’anno 2023 la P.A.T. ha riconosciuto un finanziamento forfettario in rapporto alle presenze come da direttive P.A.T.; il centro di attività “Centro Diurno” registra un risultato positivo pari ad € 13.894. Si evidenzia inoltre che a fronte dell’assenza lunga di un operatore dedicato al servizio, la PAT ha riconosciuto, come da direttive, il rimborso del costo della sostituzione pari ad € 15.160.

Si evidenzia di seguito la dimensione dei servizi erogati nell’anno:

Riepilogo servizi CD erogati 2023 posti convenzionati	
giornate frequenza tempo pieno	2252
giornate frequenza part-time	1490
pranzi	3013
trasporti sola andata	2139
trasporti solo ritorno	2347

▪ Centro servizi.

Il centro servizi registra un risultato positivo pari ad € 18.408, dovuto ad un incremento dei pasti erogati in convenzione trasportati a domicilio e/o consumati in sede pari al 13,51% rispetto l'esercizio precedente

Si evidenzia nella tabella la tipologia di pasti erogati in convenzione per il centro servizi:

Riepilogo pasti erogati in convenzione 2023	
pasti a domicilio	35240
pasti consumati in struttura	2282
pasti consumati c/o C.Mielli	434
cene	86
Totale pasti convenzionati	38042

▪ Attività commerciale.

Il centro di attività, afferente all'attività di erogazione dei pasti per:

- il personale dipendente dell'A.p.s.p. Città di Riva;
- pasti erogati a domicilio in regime privatistico;
- il personale dipendente dell'Apss.

L'attività rileva un risultato negativo pari ad € 880.

Si evidenzia nella tabella la tipologia di pasti erogati in regime privatistico:

Riepilogo pasti erogati 2023 attività comm.le	
pasti dipendenti Apsp	3898
pasti dipendenti APSS	3536
pasti a domicilio privati	2842
Totale pasti mensa att.tà commerciale	10276

▪ **Ex Fondazione.**

Il centro di attività registra un risultato positivo pari ad € 17.429; l'attività ad esso afferente ha riguardato la locazioni di un alloggio su sette (5 appartamenti sono rimasti inoccupati per l'intero 2023 in quanto sono stati eseguiti importanti lavori di ristrutturazione), oltre all'affitto dell'azienda Ristorante 900; il risultato positivo è da ricondurre essenzialmente all'aumento del canone di locazione di quest'ultimo per il quale, tuttavia, è stato necessario ribandire un asta pubblica per l'affidamento in locazione in seguito della rinuncia notiziata dal gestore.

▪ **Gestione accessoria.**

Nella gestione accessoria nell'esercizio 2023 non è stata movimentata.

▪ **Gestione finanziaria.**

La gestione finanziaria presenta un risultato positivo pari ad di € 36.957, determinato dalla differenza tra i proventi finanziari per gli interessi attivi bancari e il costo per il servizio di tesoreria e gli oneri bancari.

▪ **Gestione straordinaria.**

La gestione straordinaria nell'esercizio 2023 non è stata movimentata.

▪ **Gestione Fiscale.**

La gestione fiscale presenta un risultato negativo di € 15.681 e si riferisce esclusivamente all'Ires calcolata sulla rendita degli immobili e sul reddito dell'attività commerciale dell'Ente.

▪ **Centro Ascolto Alzheimer.**

Il centro di attività della gestione del Centro Ascolto Alzheimer presenta un risultato negativo di € 445. Nel corso dell'anno 2023 sono stati mossi i primi, timidi passi, di riapertura.

▪ **Padiglione ex ospedale civile.**

Il centro di attività presenta un risultato positivo di € 99.706.

L'immobile primo padiglione ex ospedale civile adibito a succursale del Liceo Maffei concesso in locazione alla PAT rileva un affitto attivo annuo di € 103.300, sono stati rilevati poi i costi relativi all'immobile per le assicurazione e l'imposta di registro per la registrazione del contratto.

▪ Nuova RSA.

Il centro di attività presenta un risultato negativo di € 126.386.

Nel centro di attività sono stati rilevati solo i costi relativi alla nuova struttura, principalmente relativi alle utenze (costo per teleriscaldamento, energia elettrica ed acqua), costo per le pulizie e costi relativi a canoni per la manutenzione ordinaria di parte della componente impiantistica.

Analisi del contesto

Con riferimento esclusivo al dato economico, la progressiva normalizzazione dell'attività istituzionale, sia in termini di ricettività residenziale (RSA), che semiresidenziale (Centro Diurno) ed il costante incremento della domanda di servizi di carattere domiciliare, ossia i pasti a domicilio (in convenzione con la Comunità di Valle, nel contesto del Centro Servizi), ha determinato un riequilibrio di "entrate" e "uscite" tale da garantire, allo stato, una serena gestione della attività caratteristica.

Nel corso dell'anno 2022 e nei primi mesi del 2023 è stato completato l'intervento di riqualificazione dell'edificio denominato "Casa Formenti" (ristrutturazione integrale di nr. 5 appartamenti, sostituzione degli scuri esterni di tutte le unità abitative presenti, tinteggiatura del vano scale interno e rifacimento delle facciate dell'intero immobile); entro il corrente anno il CDA dovrà definire le modalità di utilizzo di n. 2 unità abitative (nr. 3 sono statelocate a dipendenti della struttura), sentito *in primis* il Comune in quanto primo soggetto istituzionale del territorio e *partner* imprescindibile nella condivisione di politiche di assistenza della popolazione fragile (unitamente al Servizio Sociale di comunità).

Il secondo semestre dell'anno 2024 costituirà, invece, un momento / terreno di confronto non più procrastinabile nella definizione del futuro assetto organizzativo dell'Azienda; invero, come già accennato nel contesto del presente documento, nell'anno 2004 (dunque precedentemente al finanziamento della nuova struttura di Rsa denominata *Cittadella dell'Accoglienza*, oggi in fase di completamento) un apposito gruppo tecnico, costituito da rappresentanti della Provincia di Trento, Servizio Politiche Sanitarie e per la non autosufficienza, del Comune di Riva del Garda, dei Servizi Sociali della Comunità di Valle Alto Garda e Ledro e dell'Apsp Città di Riva si era pronunciato (documentazione agli atti) affinché, completata la nuova struttura di RSA che accoglierà 60 degli attuali 87 ospiti non autosufficienti, sarebbero stati contrattualizzati ulteriori 13 posti letto al fine di rendere economicamente sostenibile la gestione contestuale dei due corpi aziendali (appunto la nuova struttura e l'attuale, comunque necessitante di un intervento radicale, o comunque importante, di riqualificazione).

Ad oggi, tuttavia, nessuna decisione è stata assunta a livello provinciale e l'incertezza che ne deriva rende di fatto impossibile definire tempistiche certe sull'attuazione del progetto complessivo.

Riva del Garda, 30 aprile 2024

Il Presidente
f.to Lucio Matteotti

Bilancio per Centro Attività al 31/12/2023														
	RSA	ALL.PROT.	C.DIURNO	C.SERVIZI	ATT.TA' COMM.LE	FONDAZ.	G.ACC.	G. FINANZ.	G. STRAORD.	G. FISCALE	C.ALZH.	PAD. EX OSP.	NUOVA RSA	Totale CDA
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	4.834.868	142.069	293.035	509.350	84.422	59.257	0	0	0	0	0	103.300	0	6.026.301
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	-4.703.423	-216.744	-279.141	-490.941	-85.303	-41.827	0	-1.171	0	0	-445	-3.594	-126.386	-5.948.977
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	131.445	-74.675	13.894	18.408	-880	17.429	0	-1.171	0	0	-445	99.706	-126.386	77.324
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	0	0	0	0	0	0	0	38.128	0	0	0	0	0	38.128
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	131.445	-74.675	13.894	18.408	-880	17.429	0	36.957	0	0	-445	99.706	-126.386	115.452
IRES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-15.681	0	0	0	-15.681
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	131.445	-74.675	13.894	18.408	-880	17.429	0	36.957	0	-15.681	-445	99.706	-126.386	99.771