



APSP “Ubaldo Campagnola”

Via Campagnola, 5 – 38063 Avio (TN)

Codice fiscale e partita IVA 01124240225

BILANCIO D’ESERCIZIO

al 31/12/2022

ATTIVO			Anno 2022	Anno 2021
			Consuntivo	Consuntivo
A)	<u>IMMOBILIZZAZIONI</u>		<u>18.592.875,66</u>	<u>18.296.355,40</u>
	I)	<u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>	<u>5.061,49</u>	<u>4.012,48</u>
	010.	COSTI DI IMPIANO E AMPLIAMENTO	0,00	0,00
	020.	COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'	0,00	0,00
	040.	COSTI DI CONCESSIONI E LICENZE	5.061,49	4.012,48
	060.	IMM.IMM.IN CORSO E ACCONTI	0,00	0,00
	070.	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00
	II)	<u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>	<u>18.586.729,73</u>	<u>18.291.258,48</u>
	010.	TERRENI E FABBRICATI	17.921.449,33	17.940.115,74
	020.	IMPIANTI E MACCHINARI	173.885,46	181.665,92
	030.	ATTREZZATURE DIVERSE	88.339,83	74.002,56
	040.	MOBILI E MACCHINE	56.900,91	48.251,23
	050.	ALTRI BENI MATERIALI	0,00	2.604,97
	060.	IMM.MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	346.154,20	44.618,06
	III)	<u>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>	<u>1.084,44</u>	<u>1.084,44</u>
	010.	PARTECIPAZIONI	1.084,44	1.084,44
	020.	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00
B)	<u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>		<u>2.410.795,36</u>	<u>2.200.812,29</u>
	I)	<u>RIMANENZE</u>	<u>7.937,23</u>	<u>14.281,04</u>
	010.	MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO	7.937,23	14.281,04
	II)	<u>CREDITI</u>	<u>1.456.600,96</u>	<u>1.092.552,75</u>
	010.	CREDITI VERSO CLIENTI NETTI	1.443.933,59	1.048.408,35
	020.	CREDITI DIVERSI	4.529,62	29.538,40
	030.	CREDITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	290,75	0,00
	040.	CREDITI TRIBUTARI	7.847,00	14.606,00
	III)	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	010.	ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	0,00	0,00
	IV)	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	<u>946.257,17</u>	<u>1.093.978,50</u>
	010.	DISPONIBILITA' LIQUIDE	946.257,17	1.093.978,50
C)	<u>RATEI E RISCONTI ATTIVI</u>		<u>3.632,81</u>	<u>2.149,60</u>
	I)	<u>RATEI E RISCONTI ATTIVI</u>	<u>3.632,81</u>	<u>2.149,60</u>
	010.	RATEI E RISCONTI ATTIVI	3.632,81	2.149,60
TOTALE ATTIVO			21.007.303,83	20.499.317,29

PASSIVO E NETTO			Anno 2022	Anno 2021
			Consuntivo	Consuntivo
A)	<u>CAPITALE DI DOTAZIONE</u>		<u>18.625.406,07</u>	<u>18.706.870,85</u>
	I)	<u>PATRIMONIO NETTO</u>	<u>18.625.406,07</u>	<u>18.706.870,85</u>
	010.	PATRIMONIO E RISERVE	18.706.870,85	18.644.723,33
	020.	RISULTATO D'ESERCIZIO	-81.464,78	62.147,52
B)	<u>CAPITALE DI TERZI</u>		<u>2.381.321,15</u>	<u>1.792.299,91</u>
	I)	<u>FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>	<u>345.371,23</u>	<u>369.709,48</u>
	010.	FONDI PER RISCHI ED ONERI	345.371,23	369.709,48
	II)	<u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>	<u>383.771,71</u>	<u>355.718,78</u>
	010.	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	383.771,71	355.718,78
	III)	<u>DEBITI</u>	<u>1.652.178,21</u>	<u>1.066.871,65</u>
	010.	DEBITI VERSO BANCHE ED ALTRI FINANZIATORI	0,00	0,00
	020.	ACCONTI E CAUZIONI	13.436,47	35.299,09
	030.	DEBITI VERSO FORNITORI	829.153,58	555.693,46
	040.	DEBITI DIVERSI	809.588,16	475.879,10
C)	<u>RATEI E RISCONTI PASSIVI</u>		<u>576,61</u>	<u>146,53</u>
	I)	<u>RATEI E RISCONTI PASSIVI</u>	<u>576,61</u>	<u>146,53</u>
	010.	RATEI E RISCONTI PASSIVI	576,61	146,53
TOTALE A PAREGGIO			21.007.303,83	20.499.317,29

CONTO ECONOMICO			BILANCIO AL 31.12.2022	
			31.12.2021	31.12.2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
I)	RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI		4.248.651,92	4.499.520,38
	010.	R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	3.900.223,24	4.126.006,01
	020.	SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	348.428,68	373.514,37
IV)	INCR. IMMOBILIZZ.LAVORI INTERNI		0,00	0,00
	010.	INCR. IMMOBILIZZ. LAVORI INTERNI	0,00	0,00
V)	ALTRI RICAVI E PROVENTI		796.006,70	1.522.361,28
	010.	CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	1.200,00	0,00
	020.	ALTRI RICAVI E PROVENTI	790.626,97	1.520.441,69
	030.	RENDITE PATRIMONIALI	4.179,73	1.919,59
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			5.044.658,62	6.021.881,66
B) COSTO DELLA PRODUZIONE				
I)	CONSUMO DI BENI E MATERIALI		-453.817,02	-488.475,17
	010.	ACQUISTI	-448.482,50	-482.131,36
	020.	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-5.334,52	-6.343,81
II)	SERVIZI		-1.251.858,63	-1.772.984,32
	010.	PRESTAZIONI SERVIZI ASSIST. PERSONA	-613.744,17	-970.214,39
	020.	SERVIZI APPALTATI	-174.219,08	-102.773,00
	030.	MANUTENZIONI	-76.613,82	-110.409,77
	040.	UTENZE	-220.664,32	-411.287,09
	050.	CONSULENZE E COLLABORAZIONI	-28.691,62	-58.235,19
	060.	ORGANI ISTITUZIONALI	-25.466,77	-25.466,77
	070.	SERVIZI DIVERSI	-112.458,85	-94.598,11
III)	GODIMENTO BENI DI TERZI		-2.814,78	-2.560,84
	010.	GODIMENTO BENI DI TERZI	-2.814,78	-2.560,84
IV)	COSTO PER IL PERSONALE		-3.165.777,33	-3.712.753,69
	010.	SALARI E STIPENDI	-2.335.018,99	-2.727.987,35
	020.	ONERI SOCIALI	-683.801,45	-775.591,84
	030.	T.F.R.	-126.170,88	-179.288,65
	040.	INTERINALI	0,00	0,00
	050.	ALTRI COSTI	-20.786,01	-29.885,85
V)	AMMORTAMENTI		-67.090,41	-71.942,66
	010.	AMMORTAMENTI	-67.090,41	-71.942,66
VI)	ACCANTONAMENTI		0,00	-827,40
	010.	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	0,00	-827,40
	020.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	0,00
VII)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		-35.209,91	-44.687,08
	010.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-35.209,91	-44.687,08
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			-4.976.568,08	-6.094.231,16
RISULTATO DELLA GESTIONE			68.090,54	-72.349,50
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
I)	PROVENTI FINANZIARI		78,98	2.217,72
	010.	PROVENTI FINANZIARI	78,98	2.217,72
II)	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		0,00	0,00
	010.	INTERESSI PASSIVI	0,00	0,00
	020.	ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			78,98	2.217,72
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			68.169,52	-70.131,78
D. IMPOSTE SUL REDDITO				
001.	IMPOSTE SUL REDDITO		-6.022,00	-11.333,00
	010.	IMPOSTE SUL REDDITO	-6.022,00	-11.333,00
TOTALE IMPOSTE			-6.022,00	-11.333,00
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			62.147,52	-81.464,78

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2022

Premessa

L'Ente "Ubaldo Campagnola" di Avio è Azienda Pubblica di Servizi alla Persona ai sensi della legge regionale 21 settembre 2005, n. 7, recante "Nuovo ordinamento delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza – aziende pubbliche di servizi alla persona".

Dal primo gennaio 2008 l'ente è stato trasformato da I.P.A.B. in Azienda Pubblica di Servizi alla Persona, ai sensi dell'art. 48, comma 4, della L.R. 21 settembre 2005, n. 7, così come risultante dalla deliberazione della Giunta Provinciale n. 2984 del 21/12/2007.

L'A.P.S.P. risulta iscritta nel Registro delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona, all'uopo istituito presso il Servizio Politiche Sociali della Provincia Autonoma di Trento, con il codice progressivo: PAT052008CAM.

Il primo Consiglio di amministrazione dell'Azienda è stato nominato dalla Giunta provinciale con deliberazione di data 23 maggio 2008, n. 1281 ed ha avuto termine in data 19 giugno 2013. Con deliberazione n. 1217 di data 14 giugno 2013 la Giunta Provinciale ha provveduto a nominare il secondo Consiglio di Amministrazione dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola il quale ha avuto termine il 27 giugno 2018 e che risultava così composto: Andrea Bandera (Presidente), Maurizio Marasca (Vicepresidente), Anna Cavedine (Consigliere), Angelo Modena (Consigliere), Loretta Vicentini (Consigliere), Stefano Schiavo (Consigliere) e Rosanna Mutinelli (Consigliere).

Con deliberazione della Giunta Provinciale n. 911 del 25 maggio 2018 è stata disposta la nomina del terzo del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Ubaldo Campagnola. In data 28 giugno 2018 con Deliberazione n. 22 si è pertanto insediato il nuovo Consiglio di Amministrazione dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola il quale risulta così composto: Bandera Andrea (Presidente), Modena Giovanni Carlo (Vice Presidente), Antonelli Elena (Consigliere), Fracchetti Alvaro (Consigliere), Prosser Giuseppe (Consigliere), Rizzi Luciano (Consigliere) e Zomer Claudia (Consigliere). Il Consiglio resterà in carica sino al 27 giugno 2023.

L'incarico di Direttore è stato affidato, a seguito di pubblica selezione, con deliberazione del Consiglio di amministrazione di data 24 ottobre 2018 n. 46 al dott. Andrea Zencher fino al 27 giugno 2023.

L'Organo di Revisione, nominato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 34 del 4 dicembre 2019, risulta composto dalla dottoressa Cristina Odorizzi. L'incarico, scaduto il

31/12/2022, è stato oggetto di rinnovo sino al 31/12/2025 con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 55 del 29 dicembre 2022.

L'Azienda opera nel settore dei servizi sociali agli anziani e si propone di prevenire, ridurre o eliminare le condizioni di disabilità, di bisogno e di disagio individuale e familiare, svolgendo attività di erogazione di servizi socio assistenziali e socio sanitari.

La normativa Regionale di riferimento per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona della Regione Trentino Alto Adige è stata, di recente, oggetto di un'importante attività di revisione e di aggiornamento. Di seguito si riportano i principali interventi normativi:

- Legge Regionale n. 9 del 28 settembre 2016. La suddetta legge regionale contiene disposizioni modificative della LR n. 7/2005 volte principalmente a recepire le riforme introdotte a livello nazionale, che hanno investito tutte le pubbliche amministrazioni e ad introdurre elementi di snellimento e semplificazione nella gestione di tale aziende.
- Decreto del Presidente della Regione n. 6 del 17 marzo 2017. Il D.P.Reg. n. 6/2017 apporta modifiche al regolamento di esecuzione della legge regionale 21 settembre 2005, n. 7 per quanto attiene all'organizzazione generale, all'ordinamento del personale e alla disciplina contrattuale delle aziende pubbliche di servizi alla persona, approvato con decreto del Presidente della Regione 17 ottobre 2006, n. 12/L e successive modificazioni. Esso tiene conto non solo delle nuove disposizioni della legge regionale 28 settembre 2016, n. 9, ma anche delle precedenti modifiche apportate alla LR n. 7/2005 da parte della legge regionale 14 dicembre 2011, n. 8, che ha in particolare delegato alle due Province autonome la disciplina dei controlli sugli atti delle aziende e dei particolari modelli organizzativi in deroga al principio della distinzione dei poteri di indirizzo e programmazione dai poteri di gestione. Come noto invece, la citata LR n. 9/2016 ha previsto che "In materia contrattuale si applicano alle aziende le disposizioni vigenti per i corrispondenti contratti della Provincia autonoma nel cui territorio le aziende hanno sede principale".
- Decreto del Presidente della Regione n. 7 del 17 marzo 2017. Tale decreto, che modifica il regolamento di esecuzione della legge regionale 21 settembre 2005, n. 7, approvato con decreto del Presidente della Regione 13 aprile 2006, n. 4/L e successive modificazioni, relativo alla contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona, tiene conto delle modifiche in tale materia apportate al Codice civile e dell'applicazione, per le aziende della provincia di Trento, delle disposizioni del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili. Tra le principali modifiche si rileva quanto segue:
 - all'articolo 1, comma 1, lettere b) e q) l'adeguamento al codice civile dei modelli contabili approvati con la deliberazione della Giunta regionale n. 377 di data 15

dicembre 2006, modelli che vengono ora allegati al regolamento regionale in discorso;

- all'articolo 1, comma 1, lettera e) l'eliminazione del "Fondo integrazione rette" previsto dall'articolo 7-bis del D.P.Reg. n. 4/L del 2006. A tale proposito si osserva quanto previsto dal nuovo articolo 30-bis del citato D.P.Reg. n. 4/L e s.m., introdotto dall'articolo 1, comma 1, lettera p) del regolamento in discorso, il quale prevede al comma 1 che "A decorrere dal bilancio 2016 la posta del patrimonio netto "Fondo integrazione rette" è destinata a fondo di riserva e può essere utilizzata a copertura di eventuali future perdite di esercizio.";
- all'articolo 1, comma 1, lettere f), punto 1.1. e i) l'adozione del rendiconto finanziario che può essere rappresentato anche dal rendiconto del tesoriere, ove questo abbia tutti gli elementi richiesti dal Codice civile per il rendiconto finanziario.
- Legge regionale 16 dicembre 2020, n. 5 - Legge regionale di stabilità 2021 la quale ha disposto che dal 1° aprile 2021 non sia più obbligatoria la redazione del Rendiconto finanziario. Con la seconda modifica, prevista dal comma 2 dell'art. 4 della LR n. 5/2020 che aggiunge il comma 6-bis all'art. 40 della LR n. 7/2005 si prevede che le APSP, previa delibera del Consiglio di amministrazione da approvare con una maggioranza di due terzi dei componenti, possono decidere di ammortizzare gli investimenti in beni materiali anche in maniera diversa da quanto previsto dal Codice civile e dai Principi contabili nazionali. In particolare, tali investimenti sono iscritti nell'attivo immobilizzato dello Stato patrimoniale e generano per pari importo un Fondo di ammortamento, da iscrivere nel passivo dello Stato patrimoniale, che è alimentato dalle risorse derivanti dalle riserve disponibili. Ciò al fine di permettere e favorire la realizzazione degli investimenti in beni materiali, utilizzando tali riserve disponibili accumulate nel corso degli anni, senza generare perdite d'esercizio.

L'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola ha adeguato la propria organizzazione alla normativa sopra menzionata.

L'Azienda, ai sensi dell'art. 40, comma 4, della Legge Regionale 7/2005 e ss.mm., è tenuta a redigere il bilancio di esercizio a norma degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

L'art. 10, comma 1, del Regolamento regionale concernente la contabilità delle Apsp, di cui al DPR 13 aprile 2006, n. 4/L così come modificato dal DPR n. 7/2017, precisa che il bilancio di esercizio comprende:

- lo stato patrimoniale,
- il conto economico,

- la nota integrativa
- il rendiconto finanziario
- la relazione sull'andamento della gestione.

L'art. 13 del citato Regolamento regionale reca quanto segue: *“La nota integrativa deve essere redatta secondo quanto previsto dall'articolo 2427 del Codice civile e deve indicare altresì le motivazioni degli scostamenti più significativi rispetto al budget”*.

Le informazioni relative all'andamento dei servizi, alle novità intercorse durante l'esercizio 2022 ed alle risultanze emerse dalla contabilità analitica sono dettagliate nella Relazione sull'andamento della gestione.

Oltre alle informazioni indicate nella Relazione sull'andamento della gestione il presente documento riporta nella sezione che segue una informativa per contribuire a rappresentare in modo completo la situazione dell'Ente per l'esercizio 2022, che ha visto il permanere dell'emergenza sanitaria derivante da Covid-19. Oltre all'emergenza sanitaria è bene evidenziare come il 2022 si sia caratterizzato per il sensibile incremento dei costi derivante dall'aumento dell'inflazione. Tra gli elementi di costo che maggiormente hanno risentito di tale incremento si evidenzia quello delle utenze il quale ha subito aumenti significativi anche a seguito delle politiche economiche ed estere intrattenute con la Russia. Altro elemento che ha caratterizzato l'esercizio 2022 è rappresentato dalla difficoltà nel reperire personale sanitario tra cui il Personale infermieristico. La conseguenza di ciò è stato il ricorso a personale in libera professione con l'applicazione di tariffe superiori rispetto al costo sostenuto per il personale dipendente.

Informativa rispetto all'emergenza sanitaria derivante da Covid 19 e alle nuove emergenze

Anche l'esercizio 2022, così come avvenuto per l'anno 2020 e 2021, è stato caratterizzato dal permanere dell'emergenza sanitaria derivante da Covid 19 la quale ha colpito duramente l'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola nel primo trimestre dell'anno. La situazione, durante l'anno si è normalizzata, anche a seguito dell'emanazione delle nuove linee guida Provinciali e delle nuove disposizioni a livello Nazionale.

L'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola, anche nel 2022, ha avuto un ruolo attivo all'interno del Sistema Sanitario Provinciale grazie alla messa a disposizione ed alla gestione della struttura sita ad Ala in Piazza Giovanni XXIII, 13 come Struttura Sanitaria Territoriale Covid. Dal 28 marzo 2022 presso la struttura di Ala è stato dato nuovamente avvio al Servizio di Cure Intermedie per l'accoglienza di n. 20 Pazienti provenienti dal domicilio e/o dalle strutture ospedaliere al fine del conseguimento di obiettivi specifici assegnati dal coordinatore di percorso.

Le nuove emergenze emerse e solo in parte fronteggiate nel corso del 2022 sono relative all'incremento significativo dei costi soprattutto con riferimento alle utenze. Risulta altresì importante evidenziare la difficoltà relativa all'individuazione di personale sanitario con qualifica di infermiere da inserire all'interno dell'Ente.

Anche per il 2022 la Provincia Autonoma di Trento ha definito modalità e criteri volti a riequilibrare i disallineamenti economici così come il finanziamento straordinario per il Caro Energia ed il finanziamento straordinario relativo alla struttura di Ala. Nonostante molti aspetti relativi all'incremento dei costi non siano direttamente governabili da parte dell'A.P.S.P. in quanto esogeni, con Provvedimento del Consiglio di Amministrazione n. 14 del 24 marzo 2023 è stato approvato il piano di razionalizzazione delle spese redatto da parte del Direttore dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola.

Criteri di formazione del bilancio al 31.12.2022

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31.12.2022 risulta redatto sulla base di quanto previsto dalla normativa Regionale ed in particolare dal citato art. 40 della Legge Regionale 7/2005 e ss.mm., dagli artt. 10, 11 e 12 del citato Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13 aprile 2006 successivamente modificato dal Decreto del Presidente della Regione n. 7/2017, nonché dall'art. 13 del Regolamento aziendale di contabilità approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 43 del 28 agosto 2017.

La redazione è avvenuta in conformità ai modelli contabili approvati con deliberazione della Giunta Regionale n. 377 dd. 15/12/2006 e successivamente modificati con Decreto del Presidente della Regione n. 7 del 17 marzo 2017.

Al fine di rendere maggiormente chiara la lettura dello Stato Patrimoniale dell'A.P.S.P. il modello contabile è stato integrato con la voce A) I 070. "ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI" in conformità con quanto previsto dall'art. 2424 del Codice Civile.

La presente nota integrativa accompagnatoria al bilancio chiuso al 31.12.2022 è stata redatta sulla base dell'art. 13 e dell'art. 13bis del citato DPR n. 4/L del 13 aprile 2006 successivamente modificato dal DPR n. 7/2017 il quale richiama l'art. 2427 del Codice Civile.

La Relazione sull'andamento della gestione è stata redatta con i contenuti indicati dall'art. 14 del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13/04/2006 così come modificato dal DPR n. 7 del 17 marzo 2017.

Come previsto dal Codice Civile e dagli articoli 11 e 12 del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13/04/2006 e s.m., viene indicato l'importo delle voci corrispondenti dell'esercizio

precedente.

Criteri di valutazione

(articolo 2427, primo comma, n. 1, c.c.), (articolo 13 e articolo 28, D.P. Regione n. 4/L del 13/4/2006 e ss. mm.)

Si rileva che l'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola ha adeguato i propri modelli contabili ed i principi di valutazione secondo quanto disposto dal Decreto del Presidente della Regione n. 7 del 17 marzo 2017, dal D.Lgs. 139/2015 e dall'OIC n. 12 in materia di Composizione e schemi di bilancio di esercizio. Tra le principali novità risulta fondamentale richiamare quanto previsto dal Legislatore all'art. 6 comma 2 lettera b) ed all'art. 6 comma 3 lettera b) del medesimo D.Lgs 139/2015. Essi prevedono rispettivamente che *“Non occorre rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Rimangono fermi gli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili. Le società illustrano nella nota integrativa i criteri con i quali hanno dato attuazione alla presente disposizione”* e che *“la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto”*. Con tali espressioni il Legislatore intende eliminare il riferimento alla funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo a favore della sostanza dell'operazione e del contratto.

Rilevante risulta altresì la modifica apportata agli schemi di bilancio. La principale novità che riguarda le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona è la modifica apportata al conto economico con riferimento all'eliminazione della sezione straordinaria ed alla necessità di riclassificare le voci nell'ambito degli altri elementi di costo e di ricavo, con un evidente impatto sul risultato operativo Aziendale. Così come previsto dall'art. 2423 bis del Codice Civile nonché dall'OIC n. 29, dedicato alle correzioni di errori e ai cambiamenti di principi e stime contabili, si precisa che ai fini di consentire una chiara e corretta lettura del bilancio di esercizio le voci contenute in precedenza nella sezione E) del Conto Economico sono state riclassificate rispettivamente nella voce AV) Altri ricavi e proventi e BVII) Oneri diversi di gestione del Conto Economico. Secondo quanto previsto dall'articolo 2423-ter, comma 5, del Codice Civile il quale prevede che *“se le voci non sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate; la non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo devono essere segnalati e commentati nella nota integrativa”*, si precisa che tale criterio risulta essere stato adottato anche per l'esercizio 2018 in modo tale da consentire la comparabilità nel tempo.

L'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola prosegue dall'esercizio 2015 alla redazione del Rendiconto finanziario.

Il D.Lgs. 139/2015 ha introdotto importanti novità per quanto attiene le modalità di valutazione dei crediti, debiti e titoli iscritti nel bilancio d'esercizio. Con particolare riguardo alla valutazione dei debiti, il citato decreto ha completamente modificato il punto n. 8 del primo comma dell'articolo 2426 del Codice Civile, la cui nuova formulazione stabilisce che *“i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale”*. Il paragrafo 42 dell'OIC 19 prevede che *“il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai debiti se gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base ai paragrafi 54-57. Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i debiti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi)”*.

Si rileva come i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 non si discostino dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare con riferimento alla valutazione delle voci del bilancio ed alle rettifiche di valore.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n. 1 del Codice Civile. Esse si riferiscono ai software necessari al funzionamento delle attrezzature/macchinari di natura assistenziale, sanitaria e amministrativa. Le immobilizzazioni immateriali acquistate prima del 01/01/2008 risultano completamente ammortizzate, in base a quanto previsto dall'articolo 28, comma 4, Decreto del Presidente della Regione n. 4/L del 13/04/2006 e s.m.. Per il primo anno di entrata in funzione del bene la quota di ammortamento è contabilizzata sui giorni di effettivo utilizzo.

L'A.P.S.P. non ha effettuato operazioni di rivalutazione di immobilizzazioni immateriali.

Materiali – Beni immobili

Sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 2, del Decreto Contabilità che prevede:

“I beni immobili realizzati o acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge (01/01/2008), quelli che siano ultimati

*entro un anno dalla stessa data, nonché quelli che entro lo stesso termine i Comuni trasferiscano all'Azienda a qualsiasi titolo, **non sono ammortizzati** e sono contabilizzati nello stato patrimoniale secondo i seguenti criteri:*

a) fabbricati: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta, moltiplicato per 3;

b) aree fabbricabili: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta;

c) terreni agricoli: valore determinato moltiplicando la rendita dominicale aggiornata per 75 ed il prodotto ottenuto per 5.”

Gli investimenti effettuati sul patrimonio mobiliare a decorrere dall'esercizio 2008 sono contabilizzati al netto degli eventuali contributi ricevuti e sono stati oggetto di ammortamento ordinario.

- Fabbricati: 3,00 %

L'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola iscrive le immobilizzazioni materiali al costo di acquisto secondo quanto disposto dall'art. 2426, comma 1, n. 1 del Codice Civile.

L'ammortamento è stato calcolato in base ai giorni di effettivo utilizzo del cespite nell'esercizio a decorrere dalla data di conclusione dei lavori così come risultante dai verbali sottoscritti tra le parti.

Si precisa come, rispetto all'esercizio 2021, per il quale il fondo ammortamento dei fabbricati era stato erroneamente inserito tra le attrezzature diverse a decorrere dall'esercizio 2022 il fondo ammortamento è stato correttamente inserito in detrazione al valore dei fabbricati.

Materiali – Beni Mobili

I beni acquisiti prima del 01/01/2008 sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 4, D.P. Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P. Regione n. 12/L del 13/12/2007 e dal D.P. Regione n. 7/2017 il quale prevede:

“I beni mobili acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, si intendono interamente ammortizzati, e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto”.

Gli acquisti di beni operati a decorrere dall'esercizio 2008 sono contabilizzati al netto degli eventuali contributi ricevuti e sono stati oggetto di ammortamento ordinario.

Le aliquote rappresentative della residua possibilità di utilizzazione sono le seguenti:

- Impianti generici: 12,50 %
- Impianti specifici: 12,00 %

- Attrezzatura sanitaria: 12,50 %
- Attrezzature tecniche: 12,50%
- Attrezzatura cucina: 25,00 %
- Attrezzatura varia: 12,50 %
- Mobili e arredi: 10,00 %
- Macchine per ufficio: 20,00 %
- Automezzi e veicoli da trasporto: 20,00 %
- Autovetture: 25,00 %

L'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola iscrive le immobilizzazioni materiali al costo di acquisto secondo quanto disposto dall'art. 2426, comma 1, n. 1 del Codice Civile.

L'ammortamento è stato calcolato in base ai giorni di effettivo utilizzo del cespite nell'esercizio.

Gli anticipi a fornitori per acquisti di immobilizzazioni materiali vengono esposti tra le immobilizzazioni materiali in corso.

L'A.P.S.P. non ha effettuato operazioni di rivalutazione di immobilizzazioni materiali.

Si precisa come l'importo dell'IVA indetraibile sia stato capitalizzato ai sensi di quanto disposto dal paragrafo D.II.a dell'OIC n. 16.

Il valore delle immobilizzazioni è iscritto al netto di eventuali contributi concessi a favore dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola di Avio.

Si richiama quanto sopra evidenziato rispetto all'avvenuta iscrizione del fondo ammortamento fabbricati nella voce attrezzature diverse.

Si precisa come il Consiglio di amministrazione non abbia deciso di ammortizzare gli investimenti in beni materiali anche in maniera diversa da quanto previsto dal Codice civile e dai Principi contabili nazionali

Finanziarie

Con deliberazione n. 51 del 29 settembre 2017 il Consiglio di Amministrazione ha effettuato la revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24 del D. Lgs. 175 del 19 agosto 2016 così come modificato dal D.Lgs. 100 del 16 giugno 2017 mediante ricognizione delle partecipazioni societarie da possedute ed individuando le partecipazioni da alienare. Con tale provvedimento è stata disposta l'alienazione della precedente partecipazione posseduta dall'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola nella Famiglia Cooperativa Vallagarina sc mediante richiesta di restituzione della quota associativa versata pari ad Euro 25,82.

Successivamente con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 26 del 12 agosto 2020 è stata effettuata la revisione ordinaria delle partecipazioni ex art. 20 d.lgs. 19 agosto 2016 n. 175 come modificato dal d.lgs. 16 giugno 2017 n. 100 – ricognizione delle partecipazioni societarie possedute al 31.12.2019 disponendo il mantenimento dell'unica partecipazione diretta posseduta in UPIPA sc.

La partecipazione iscritta nelle immobilizzazioni è costituita unicamente dalla partecipazione in UPIPA sc la quale costituisce un investimento duraturo e strategico da parte dell'A.P.S.P.. Essa è iscritta al costo di acquisto ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile. Si precisa come non siano state operate rettifiche di valore.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

L'Azienda non si avvale dello strumento della locazione finanziaria.

Rimanenze magazzino

Sono rappresentate soprattutto da beni/materie di consumo presenti al 31.12.2022 presso il magazzino dell'A.P.S.P.. Esse sono state valutate applicando l'ultimo costo di acquisto.

Così come avvenuto per l'esercizio precedente, è stata valorizzata la voce di rimanenze "Scorte farmaci e materiale sanitario". Quest'ultima voce racchiude la valorizzazione delle scorte presenti al 31.12.2022 di Dispositivi di Protezione Individuale acquistati direttamente dall'Ente per fare fronte all'emergenza sanitaria. Il notevole decremento è dovuto all'utilizzo dei Dispositivi ed alle forniture effettuate da parte di Upipa sc per conto della Protezione Civile.

Non sussistono alla data del 31.12.2022 prodotti in corso di lavorazione e/o semilavorati.

Crediti

I crediti sono di norma rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. L'A.P.S.P., in considerazione della natura dei crediti iscritti nello stato patrimoniale aziendale, si è avvalsa di quanto previsto dal paragrafo 33 dell'OIC 15 il quale prevede quanto segue: *"Il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai crediti se gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base ai paragrafi 46-48. Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi)"*.

A rettifica dell'attivo è previsto apposito Fondo svalutazione crediti a cui si rinvia per una più attenta e dettagliata analisi.

Non vi sono crediti espressi originariamente in valuta estera.

Disponibilità liquide

Sono valutate a valore nominale rappresentativo del presumibile valore di realizzo e sono costituite prevalentemente dalle giacenze di conto corrente/conto di tesoreria e dalle giacenze di cassa presenti al 31.12.2022.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Essi risultano determinati secondo quanto previsto dal documento OIC 18 e dal Codice Civile.

Patrimonio netto

La composizione e le variazioni intervenute in corso di esercizio sono evidenziate nella presente nota integrativa.

Fondo per rischi ed oneri

Esso accoglie il valore stimato dei costi da sostenere a copertura di passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura dell'esercizio, sono indeterminati l'ammontare o la data di accadimento. Le stime sono determinate sulla base delle informazioni disponibili alla data di stesura del bilancio di esercizio. Non si è proceduto nell'esercizio alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

È contabilizzato in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 6, D.P. Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P. Regione n. 12/L del 13/12/2007 e dal D.P. Regione n. 7 del 13/03/2017 che prevede:

“Il valore del fondo TFR iniziale è determinato dalla somma delle quote spettanti a ciascun dipendente al netto del credito presunto verso l'INPDAP (ora INPS), gestibile anche in contropartita con un conto separato”.

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. È riportato al netto del credito presunto verso l'INPS – EX INPDAP, di cui viene conservata agli atti tabella analitica del credito maturato nei confronti

di ogni singolo dipendente.

Il credito iscritto in bilancio è stato determinato in relazione a quanto previsto dalla legge 8/3/68, n. 152 e s.m. Non si prevede l'iscrizione in bilancio di tale credito con il criterio del costo ammortizzato in relazione alla tipologia ed alla natura del credito ed alla modalità di calcolo dello stesso.

Debiti

I debiti sono di norma rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. L'A.P.S.P., in considerazione della natura dei debiti iscritti nello stato patrimoniale aziendale, si è avvalsa di quanto previsto dal paragrafo 42 dell'OIC 19 prevede che *“il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai debiti se gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base ai paragrafi 54-57. Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i debiti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi)”*.

Essi sono pertanto rilevati al loro valore nominale, rappresentativo del valore di estinzione, modificato in occasione di resi o di rettifiche.

Non vi sono debiti espressi originariamente in valuta estera.

Conti d'ordine

Ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs 139/2015 si precisa che il comma 3 dell'art. 2424 è stato abrogato con l'indicazione che le informazioni relative agli impegni ed ai rischi siano indicati all'interno della Nota Integrativa. Si precisa che, alla data del 31.12.2022, non sussistono impegni, garanzie prestate, e rischi non menzionati nel bilancio per l'Azienda.

I ricavi ed i proventi

Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

I costi e gli oneri

Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

Proventi ed oneri straordinari

In applicazione di quanto disposto dall'art. 6 del D.Lgs. 139/2015 si precisa che le voci straordinarie sono state riclassificate rispettivamente nell'ambito della voce AV) e BVII) del Conto

Economico. Nella presente relazione ne verrà data informazione.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti e riguardano:

- a) l'IRES calcolata sul reddito d'impresa derivante dall'esercizio di attività "commerciali" e sul reddito catastale derivante dagli immobili di proprietà dell'Ente, anche se adibiti allo svolgimento delle attività istituzionali (immobili strumentali). Si osserva, infatti, che le A.P.S.P., dal punto di vista fiscale, sono inquadrare tra gli enti non commerciali ed il loro reddito è pertanto determinato ai sensi dell'art. 143, comma 1 del TUIR dalla sommatoria dei redditi d'impresa, dei redditi fondiari, dei redditi di capitale e dei redditi diversi. Sulla base di quanto disposto dalla circolare del Ministero delle Finanze n. 244/E di data 28/12/1999 s.m.i. le attività istituzionali non sono, infatti, soggette ad imposta in base all'articolo 74 comma 2 lettera b del DPR n. 917 d.d. 22/12/1986 e s.m.i. *(Non costituiscono esercizio dell'attività commerciale: b) l'esercizio di attività previdenziali, assistenziali e sanitarie da parte di Enti pubblici istituiti esclusivamente a tal fine, comprese le aziende sanitarie locali...)*;
- b) IRAP: tutte le neo costituite A.P.S.P. sono state esentate dal pagamento dell'IRAP sulla base di quanto disposto dal comma 9, art. 15 della L.P. n° 23 del 21/12/2007.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2424 c. 1 n. 15 del Codice Civile di seguito si riporta la dotazione organica aziendale e l'organico, ripartiti per categoria, alla data del 31.12.2022:

Categoria	Dotazione Organica 2022	Organico al 31.12.2022*
Categoria A	11,52	14,72
Categoria B	49,12	55,25
Categoria C	22,84	17,98
Categoria D	1,00	1,00
Dirigenti	1,00	1,00
Totale	85,48	89,94

* Si precisa che al 31.12.2022 risultano attivi contratti a tempo determinato e in comando. Il numero complessivo di ULA al 31.12.2022 è pari a 89,94 (compreso n. 1 direttore). Tale differenza è da imputare all'apertura dei nuovi servizi presso la Casa della Salute di Ala ed alle necessità di

sostituzione.

Il contratto di lavoro applicato è quello del pubblico impiego, comparto Autonomie Locali della Provincia Autonoma di Trento.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) Immobilizzazioni

I. *Immobilizzazioni immateriali*

Sono costituite da costi di impianto, completamente ammortizzati, e da costi sostenuti per l'acquisto di software e licenze necessari per il funzionamento delle attrezzature/macchinari dedicati ad attività assistenziali, sanitarie o amministrative.

L'importo delle immobilizzazioni immateriali risulta al 31.12.2022 pari ad euro 44.355,37, al lordo di un fondo di ammortamento pari ad euro 39.293,88. Di seguito si riporta il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2022 così come richiesto dall'art. 2427 del Codice Civile.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.012,48	5.061,49	1.409,01

Descrizione	VALORE LORDO			FONDO AMMORTAMENTO				Valore netto al 31/12/2022
	31/12/21	Increment.	Decrem.	31/12/22	31/12/21	Amm.to	Dismiss.	31/12/22
Costi di impianto	15.600,00	0,00	0,00	15.600,00	15.600,00	0,00	0,00	15.600,00
Costi per software	26.559,37	2.196,00	0,00	28.755,37	22.546,89	1.146,99	0,00	23.693,88
TOTALE	42.159,37	2.196,00	0,00	44.355,37	38.146,89	1.146,99	0,00	39.293,88

II. *Immobilizzazioni materiali*

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali al 31.12.2022 risulta essere pari ad euro 17.921.449,33. Si rileva come nel corso dell'anno si sia provveduto ad effettuare numerosi acquisti in sostituzione di attrezzatura vetusta e non più funzionante e pertanto dismessa e/o al fine di dare avvio alle nuove attività presso la Casa della Salute di Ala. Una parte degli acquisti è stata effettuata a fronte della concessione di contributi Provinciali ai sensi della L.P. 6/1998 e della L.P. 14/1991.

Di seguito si riporta il dettaglio della composizione delle immobilizzazioni materiali.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
18.291.258,48	18.586.729,73	295.471,25

Terreni e fabbricati

Descrizione	VALORE LORDO			FONDO AMMORTAMENTO				Valore netto al 31/12/2022
	31/12/21	Incres.	Decr em.	31/12/22	31/12/21	Amm.to	Dismi ss.	31/12/22
Terreni	5.730,00	0,00	0,00	5.730,00				5.730,00
Fabbricati	17.934.385,74	0,00	0,00	17.934.385,74	12.896,13	5.770,28	0,00	18.666,41
TOTALE	17.940.115,74	0,00	0,00	17.940.115,74	12.896,13	5.770,28	0,00	18.666,41

TERRENI

Partita tavolare	Comune	N. particella	Coltura	cl.	Superficie mq	Reddito dominicale	Reddito dominicale + 25%	Valore (reddito dominicale *75*5)
1690	Avio	109/5	Arativo	2	2254	12,22	15,28	5.730

FABBRICATI

Descrizione	p.ed	Cat	cl	Mc	Reddito catastale	Rendita catastale + 5%	Coeff	Valore per ICI	Moltiplicatore 3
Casa Riposo	168 1631 1632 1697	B1	1	24.668	35.672	37.456	140	5.243.770	15.731.310
Interventi di manutenzione straordinaria LOTTO 1, LOTTO 2 stralcio A e B									192.343
Alloggi Prot	173/2	B1	1	3.153	4.559	4.787	140	670.244	2.010.733
TOTALI					40.231	42.243		5.914.010	17.934.386

Oltre alla conclusione dei LOTTI 1, 2 stralcio A e stralcio B avvenuti nel 2019 l'attività di riqualificazione del patrimonio immobiliare è proseguita nel corso del 2020, del 2021 e del 2022. In particolare, si evidenzia come con determinazione del Direttore n. 254 del 25 novembre 2019 si sia

provveduto ad aggiudicare definitivamente, ai sensi della Legge Provinciale n. 26/1993, la realizzazione degli interventi di edilizia, di adeguamento alla vigente normativa, e di manutenzione straordinaria dell'edificio sede dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola sito ad Avio in via Campagnola, 5 ed identificato dalle p.ed. 168, 1631, 1632 e 1697 in c.c. di Avio – LOTTO 2 stralcio C al Raggruppamento temporaneo costituito dal Consorzio Costruttori Trento e dalla Società Tecnoluce Snc di Bertagnoni Danilo & C e dall'impresa Cooptata Idraulica Purin di Purin Guido. Il valore percentuale del ribasso offerto dalla Società è pari al 6,883 % (sei//ottocentoottantatre per cento).

In data 13 gennaio 2020 si è pertanto provveduto alla sottoscrizione del contratto ed in data 17 gennaio 2020 si è provveduto alla consegna dei lavori in argomento.

A fronte delle difficoltà derivanti dal Covid 19 e dai ritardi conseguenti al caro energia ed al conflitto Russia/Ucraina le attività hanno subito alcuni rallentamenti e non hanno pertanto consentito l'ultimazione dei lavori. I principali fatti occorsi nel 2022 sono di seguito riportati:

- Con Deliberazione n. 11 del 7 marzo 2022 il Consiglio di Amministrazione ha autorizzato la realizzazione in autofinanziamento degli ulteriori interventi previsti dal Progetto esecutivo;
- Con Determinazione del Direttore n. 265 del 30/11/2022 si è provveduto all'aggiudicazione degli interventi previsti dallo stralcio D del LOTTO 2 ed in particolare per la realizzazione dei parapetti esterni.

A fronte dell'emissione del certificato di pagamento n. 4 e dello stato di avanzamento n. 4 si precisa come l'A.P.S.P. abbia ricevuto il finanziamento da parte della Provincia Autonoma di Trento nella misura del 70,72%. Non essendo ancora concluso l'intervento presso l'Ente si evidenzia come tali voci siano state contabilizzate nell'ambito delle immobilizzazioni in corso.

Di seguito si riporta un prospetto riepilogativo di quanto rilevato:

Fornitore	Descrizione prestazione	Importo al netto del pro rata IVA ove applicabile *	Di cui oggetto di contributo PAT (867.000,00)	Di cui variante	Di cui in autofinanziamento
GT ENGINEERING SRL	Progettazione preliminare - acconto	€ 5.066,05	€ 3.356,23	€ -	€ 1.709,82
GT ENGINEERING SRL	Progettazione preliminare - saldo	€ 3.166,28	€ 2.097,64	€ -	€ 1.068,64
TRENTINO PROGETTI SRL	Progettazione definitiva	€ 38.137,00	€ 25.265,57	€ -	€ 12.871,43
TRENTINO PROGETTI SRL	Servizi tecnici per adeguamento antincendio	€ 11.905,21	€ 7.887,14	€ -	€ 4.018,07
NORMATEMPO ITALIA SRL	Servizi tecnici di validazione del Progetto	€ 6.758,19	€ 4.477,27	€ -	€ 2.280,92
TRENTINO PROGETTI SRL	Progettazione esecutiva	€ 41.063,10	€ 27.204,09	€ -	€ 13.859,01

NA	Liquidazione anticipazione spese tecniche 90% del 5% di 867.000.	-€ 39.015,00	-€ 39.015,00	€ -	€ -
CONSORZIO COSTRUTTORI TRENTO	SAL 1	€ 74.184,32	€ 74.184,32	€ -	€ -
NA	Saldo anticipazione spese tecniche	-€ 4.335,00	-€ 4.335,00	€ -	€ -
NA	Liquidazione fabbisogno di cassa	-€ 101.122,26	-€ 101.122,26	€ -	€ -
TRENTINO PROGETTI SRL	Direzione lavori e CSE SAL 1 - acconto	€ 9.792,09	€ 9.792,09	€ -	€ -
CONSORZIO COSTRUTTORI TRENTO	SAL 2	€ 117.284,75	€ 117.284,75	€ -	€ -
TECNOLUCE SAS	SAL 2	€ 2.427,10	€ 2.427,10	€ -	€ -
TRENTINO PROGETTI SRL	Direzione lavori e CSE SAL 2 - acconto	€ 9.099,30	€ 9.099,30	€ -	€ -
NA	Liquidazione fabbisogno di cassa	-€ 138.603,24	-€ 138.603,24	€ -	€ -
CONSORZIO COSTRUTTORI TRENTO	SAL 3	€ 128.600,07	€ 116.718,25	€ -	€ 11.881,82
TECNOLUCE SAS	SAL 3	€ 16.802,63	€ 13.888,24	€ -	€ 2.914,39
TRENTINO PROGETTI SRL	Direzione lavori e CSE SAL 3 - acconto	€ 11.037,90	€ 9.914,68	€ -	€ 1.123,22
NA	Liquidazione fabbisogno di cassa	-€ 140.521,17	-€ 140.521,17	€ -	€ -
CONSORZIO COSTRUTTORI TRENTO	SAL 4	€ 362.690,33	€ 225.283,14	€ 66.392,72	€ 71.014,47
TECNOLUCE SAS	SAL 4	€ 129.924,45	€ 80.701,87	€ 23.783,48	€ 25.439,10
TRENTINO PROGETTI SRL	Spese tecniche	€ 9.458,12	€ -	€ 9.458,12	€ -
TRENTINO PROGETTI SRL	Direzione lavori e CSE SAL 4 - acconto	€ 31.638,89	€ 24.055,91		€ 7.582,98
BORTONDELLO	Acconto LOTTO 2 – stralcio D	€ 44.000,00			€ 44.000,00
BORTONDELLO	Saldo LOTTO 2 – stralcio D	€ 32.562,20			€ 32.562,20
TRENTINO PROGETTI SRL	Direzione lavori e CSE Lotto 2 stralcio D	€ 6.610,45			€ 6.610,45
CONSORZIO COSTRUTTORI TRENTO	SAL 5	€ 110.125,91	€ 72.998,32	€ 2.675,69	€ 34.451,90
NA	Liquidazione fabbisogno di cassa	-€ 301.903,83	-€ 301.903,83	€ -	€ -
NA	Liquidazione fabbisogno di cassa	-€ 28.137,09	-€ 28.137,09	€ -	€ -
NA	Liquidazione fabbisogno di cassa	-€ 99.634,32		-€ 99.634,32	€ -
MACCANI PAVIMENTI SRL	Rifacimento pavimenti	€ 4.201,03			€ 4.201,03
TOTALE		€ 353.263,46	€ 72.998,32	€ 2.675,69	€ 277.589,45

Anche per il 2022 si è proseguito nella gestione del Centro Anziani di Ala e della struttura denominata “Casa della Salute” di Ala.

Beni mobili

Al 31/12/2021 si evidenzia un saldo, al netto del fondo di ammortamento, di Euro 364.038,87 e le variazioni intervenute fino a tale data, nonché le informazioni rilevanti, sono riportate nel seguente prospetto:

(articolo 2427, primo comma, n. 2, 3 e 3bis, codice civile)

DESCRIZIONE	VALORE LORDO				FONDO AMMORTAMENTO				Valore Netto al 31/12/22
	31/12/21	Increment.	Decrem.	31/12/22	31/12/21	Amm.to	Dismiss.	31/12/22	
Impianti generici	131.879,80			131.879,8	93.902,53	4.127,29		98.029,82	33.849,98
Imp. e macch. specifici	232.476,65	9.900,00		242.376,65	75.891,87	26.449,30		102.341,17	140.035,48
Attrezzatura sanitaria	264.549,77	5.125,38		269.675,15	226.896,11	7.451,77		234.347,88	35.327,27
Attrezzatura tecnica	343.090,08	6.077,85	18.854,09	330.313,84	326.312,09	5.241,77		312.699,27	17.614,57
Attrezzatura cucina	40.186,66	16.526,30		56.006,84	35.448,75	5.608,68		41.057,43	14.949,41
Attrezzatura varia	42.394,19	8.585,54	492,70	50.487,03	27.561,19	2.969,96		30.038,45	20.448,58
Mobili ed arredi	520.432,32	12.834,63	8.882,65	524.384,30	477.672,62	6.746,22		476.723,73	47.660,57
Macchine uff. ordinarie	124.390,69	7.574,74	12.138,46	119.826,97	118.899,16	3.825,93		110.586,63	9.240,34
Automezzi	33.637,72			33.637,72	31.032,75	2.604,97		33.637,72	0
Beni artistici e religiosi	48.128,55	0,00	0,00	48.128,55	48.128,55	0,00	0,00	48.128,55	0,00
Altri beni materiali	3.189,57	0,00	0,00	3.189,57	3.189,57	0,00	0,00	3.189,57	0,00
Imm. materiali in corso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LOTTO 1 – imm. In corso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LOTTO 2 – imm. In corso	44.618,06	301.536,14	0,00	346.154,20	0,00	0,00	0,00	0,00	346.154,20
TOTALE	1828.974,06	368.160,58	40.367,90	2.156.060,62	1.464.935,19				

Come già evidenziato nei criteri di valutazione di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali acquistate prima del 01/01/2008 sono state valutate in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 2 e 4, D.P. Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P. Regione n. 12/L del 13/12/2007, dal D.P. Regione n. 12/L del 16/12/2008 e dal D.P. Regione n. 7 del 17/03/2017.

Gli acquisti di beni operati a decorrere dall'esercizio 2008 sono contabilizzati sulla base del costo di acquisto al netto dell'eventuale contributo concesso e sono oggetto di ammortamento civilistico ordinario.

Gli incrementi si riferiscono agli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio. Tra i principali incrementi si ricordano gli interventi eseguiti sul patrimonio immobiliare nell'ambito della manutenzione straordinaria. A tali incrementi corrispondono le quote di contributo già liquidate da parte della Provincia Autonoma di Trento.

I decrementi si riferiscono all'eliminazione di beni ormai obsoleti e non più utilizzabili, oppure beni per cui non era più possibile effettuare manutenzioni, come risultante da apposito verbale depositato presso gli uffici amministrativi.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

L'A.P.S.P. non ha operato rivalutazioni e/o svalutazioni di beni iscritti nell'attivo immobilizzato.

Le immobilizzazioni in corso iscritte al 31.12.2021 sono state suddivise in relazione alla loro natura tra gli interventi di edilizia, di adeguamento alla vigente normativa, e di manutenzione straordinaria dell'edificio sede dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola sito ad Avio in via Campagnola, 5 ed identificato

dalle p.ed. 168, 1631, 1632 e 1697 in c.c. di Avio – LOTTO 1 e LOTTO 2.

L'importo iscritto nell'apposita voce di bilancio è stato imputato sulla base degli effettivi importi risultanti dalle fatture emesse e sulla base degli Stati di Avanzamento Lavori (SAL).

Gli interventi di cui al LOTTO 2 sono oggetto di contributo nella misura di Euro 867.000,00 da parte della Provincia Autonoma di Trento ai sensi della L.P. 6/1998.

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 36 del 27 dicembre 2019 si è provveduto all'approvazione di una nuova richiesta di contributo in conto capitale per interventi di edilizia sulle R.S.A. ai sensi dell'art. 19 bis della Legge Provinciale 28 maggio 1998 n. 6. Con Deliberazione n. 36 del 10 novembre 2021 si è preso atto della non ammissione al finanziamento richiesta di contributo per il completamento degli interventi di edilizia, di adeguamento alla vigente normativa e di manutenzione straordinaria dell'edificio sede di cui sopra.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono alla partecipazione detenuta nei confronti dell'Unione Provinciale Istituzionali per l'Assistenza (UPIPA). Il valore complessivo al 31.12.2021 risulta essere pertanto pari ad euro 1.084,44.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.084,44	1.084,44	0,00

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2021	Incremento	Decremento	31/12/2022
S.C. Upipa	1.084,44	0,00	0,00	1.084,44
Totale	1.084,44	0,00	0,00	1.084,44

La partecipazione è iscritta al costo di sottoscrizione pari ad euro 1.084,44. Trattasi di partecipazioni al capitale nell'U.P.I.P.A. Società Cooperativa, con sede in Trento, la cui sottoscrizione è avvenuta in base a delibera del Consiglio di Amministrazione n. 100 del 17/12/1999. L'Upipa ha come oggetto di *“prestare ai soci ogni forma di assistenza, con particolare riguardo al settore contrattuale, amministrativo, contabile, legale, fiscale, sindacale, organizzativo, economico e tecnico, escluse le attività professionali non esercitabili in forma societaria”*.

L'Azienda ha contabilizzato nell'esercizio 2022 l'importo di euro 13.304,70 quale quota di costo di propria competenza relativamente ai servizi erogati dalla Cooperativa. A tale importo devono essere aggiunti i costi sostenuti per la formazione del personale e per l'acquisto di altri servizi per complessivi Euro 13.653,44 (competenza 2022). Di seguito si riportano i dati riferiti al bilancio della Società partecipata:

Descrizione	Saldo al 31.12.2021
Patrimonio netto	343.570
Capitale Sociale	56.907
Riserve	234.397
Utile (perdita) di esercizio	52.266
Valore partecipazione A.P.S.P.	1.084,44
Misura della partecipazione	1,91%

Nel corso del 2014 Upipa sc ha costituito la società Qu.Be Srl a cui è stato ceduto il Marchio Qualità e Benessere. Upipa sc detiene oggi il 34% mentre il rimanente 66% è equamente ripartito tra Kairos e Coopselios. I dati riferiti alla partecipazione indiretta detenuta dall'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola per il tramite di UPIPA sc sono di seguito indicati:

Descrizione	Saldo al 31.12.2021
Capitale Sociale	15.000
Capitale Sociale detenuto da UPIPA sc	5.100
Misura della partecipazione	34%
Misura della partecipazione indiretta detenuta dall'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola	0,65%

B) Attivo circolante

5. Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
14.281,04	7.937,23	-6.343,81

Sulle merci in magazzino non sono state operate svalutazioni in quanto, per la particolare tipologia merceologica, non sussistono problemi di obsolescenza.

Le rimanenze si riferiscono esclusivamente a prodotti finiti e merci e sono state valorizzate al costo di ultimo acquisto così come definito dall'OIC 13.

Le giacenze finali alla data del 31 dicembre 2022 risultano così composte:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022	Variazione
Presidi per incontinenza	1.209,20	900,59	-308,61
Scorte farmaci e mat.sanit.	2.826,00	1.847,00	-979,00
Scorte prod.igiene personale	1.394,53	1.081,17	-313,36
Scorte stov., tov. art cucina	3.030,53	1.778,88	-1.251,65
Scorte generi alimentari	4.218,49	720,81	-3.497,68
Scorte diverse	1.602,29	1.608,78	6,49
Totale	14.281,04	7.937,23	-6.343,81

Così come evidenziato in precedenza nell'ambito della presente relazione si rileva come le scorte di farmaci e materiale sanitario si riferiscano alle scorte presenti al 31.12.2021 di Dispositivi di Protezione Individuale acquistati dall'A.P.S.P. per fare fronte all'emergenza sanitaria da Covid 19.

Nel corso del 2021 UPIPA sc ha costantemente garantito la fornitura di DPI necessari al funzionamento dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.092.552,75	1.456.600,96	364.408,21

Ai sensi dell'articolo 2424 del Codice Civile ed ai sensi dall'articolo 2427, primo comma, n. 6 del Codice Civile di seguito si provvede ad indicare l'ammontare dei crediti di durata superiore a 12 mesi e a cinque anni.

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze

(articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
-------------	------------------	------------------	-----------------	--------

Crediti verso clienti netti	1.443.933,59	0,00	0,00	1.443.933,59
Crediti diversi	4.529,62	0,00	0,00	4.529,62
Crediti v/Enti Previdenziali e Ass.	290,75	0,00	0,00	290,75
Crediti tributari	7.847,00	0,00	0,00	7.847,00
Totale	1.456.600,96	0,00	0,00	1.456.600,96

Si presume che i crediti siano interamente esigibili tendenzialmente entro l'esercizio successivo. Non sussistono crediti esigibili oltre i cinque anni.

Tutti i crediti sono incassabili in Italia. Si precisa come tutti i crediti siano esposti in Euro e come non vi siano operazioni di cambio.

(articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c)

I crediti sono valutati al presunto valore di realizzo che corrisponde al valore contabile. L'A.P.S.P., in considerazione della natura dei crediti iscritti nello stato patrimoniale aziendale, si è avvalsa di quanto previsto dal paragrafo 33 dell'OIC 15 il quale prevede quanto segue: *“Il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai crediti se gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base ai paragrafi 46-48. Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi)”*.

I crediti sono stati rappresentati al netto dei relativi fondi svalutazione e degli altri accantonamenti stanziati per rettificare i crediti (resi, abbuoni, sconti) e per ridurli al valore di presunto realizzo così come stabilito dall'art. 2424-bis del Codice Civile e come rilevato dall'OIC 15, par. C.II.b.

Crediti Verso Clienti Netti

Descrizione	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2022	Variazione
Crediti v/ospiti	117.932,57	132.200,80	14.268,23
Crediti v/enti	336.434,87	345.407,73	8.972,86
Crediti verso altri	0,00	0,00	0,00
Altri crediti gestionali	597.399,87	970.511,42	373.111,55
F.do svalutazione crediti	-3.358,96	-4.186,36	-827,40
Totale	1.048.408,35	1.443.933,59	395.525,24

I crediti esposti sono iscritti al presumibile valore di realizzo e si riferiscono principalmente a:

Credito verso Ospiti l'importo è costituito in prevalenza dalle fatture emesse agli Utenti per i

servizi erogati da parte dell'A.P.S.P. al 31 dicembre 2022 ed incassate nel corso del mese di gennaio 2023.

Crediti verso Enti: l'importo più rilevante è costituito dal credito vantato nei confronti dell'A.P.S.S. della Provincia di Trento e di Bolzano con riferimento alle fatture emesse nel mese di dicembre 2022 per complessivi Euro 340.433,23. La differenza è costituita da crediti verso Comuni per interventi sostitutivi. La differenza rispetto l'anno precedente è generata da maggiori crediti vantati nei confronti dell'A.P.S.S. nell'ambito della gestione della struttura Cure Intermedie.

Crediti verso altri: non sussistono crediti verso altri al 31.12.2022.

Altri crediti gestionali: Nell'ambito del presente conto risulta stanziato quanto segue_

- Credito per progetti Intervento 33D, 33E e 33F: Euro 279.846,51
- Contributo Caro Energia ai sensi DGP 2169 del 25/11/2022 pari a complessivi Euro 157.326,07 a fronte di un maggiore onere, rispetto al 2021 di Euro 174.563,62. Rimane pertanto a carico Ente la differenza pari ad Euro 17.237,55.
- Contributo per rivalutazione TFR ex DGP 654 del 14/4/2023: la rivalutazione TFR registrata nel 2022 è stata pari ad Euro 147.568,21. A budget era stato indicato l'importo di Euro 34.884,11. Pertanto il contributo richiesto è previsto in Euro 112.684,10.
- Finanziamento aggiuntivo RSA Covid e Cure Intermedie: la contabilità analitica evidenzia una differenza pari a 103.280,53 imputabile ad Euro 37.519,29 alla RSA Covid gestita per il periodo 01/01/2022 – 27/03/2022 e, per la differenza, al Servizio di Cure Intermedie gestito a far data dal 28/03/2022.
- Finanziamento oneri contrattuali a seguito di definizione degli accordi Provinciali con riferimento sia al personale area dirigenziale sia non dirigenziale: 286.450,17. Si precisa come tale importo preveda altresì il finanziamento degli oneri relativi alle progressioni di cui l'A.P.S.P. non ha ancora dato attuazione.

Risultano, infine, rilevate alcune fatture da emettere per complessivi Euro 30.924,04.-

La differenza rispetto all'esercizio precedente è imputabile al riconoscimento al personale dipendente, per l'anno 2021, degli arretrati ed a seguito dei benefici concessi da parte della Provincia come meglio descritti nella relazione sull'andamento della gestione.

Fondo svalutazione crediti Sulla base di quanto previsto dall'Art. 2426 del Codice Civile e secondo quanto previsto dall'OIC 15 secondo cui i crediti vanno esposti in bilancio al valore di presunto realizzo; nel corso del 2022 sono stati effettuati nuovi accantonamenti a tale fondo per complessivi Euro 827,40. Lo stesso risulta essere stato adeguato rispetto all'entità dei crediti iscritti a bilancio al 31 dicembre 2022. Si precisa come il fondo sia nominativo così come indicato nella documentazione depositata presso gli uffici amministrativi.

Il fondo alla data del 31 dicembre 2022 risulta sufficiente (adeguato ma non eccessivo) per coprire, nel rispetto del principio di competenza:

- sia le perdite per situazioni di inesigibilità già manifestatesi,
- sia quelle per altre inesigibilità non ancora manifestatesi ma temute o latenti.

L'importo complessivo del Fondo è pari ad Euro 4.186,36.

Crediti diversi

Descrizione	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2022	Variazione
Crediti v/PAT per contr.	13.896,07	0,00	-13.896,07
Note di accredito da ric.	4.945,84	2.595,84	-2.350,00
Crediti diversi	10.696,49	1.933,78	-8.762,71
Totale	29.538,40	4.529,62	-25.008,78

Nell'ambito della voce "Crediti diversi" sono stati rilevati i crediti relativi a contributi concessi dalla Provincia Autonoma di Trento nell'ambito della L.P. 6/1998 (Determinazione del Dirigente delle Politiche Sanitarie e per la non Autosufficienza n. 9 del 30 gennaio 2020 e n. 126 del 23 dicembre 2020) per l'acquisto di attrezzature e non ancora incassati. La differenza, rispetto all'esercizio 2021, è da ricondursi all'insufficienza di fondi Provinciali per fare fronte alle richieste di contributo e pertanto al venire meno delle richieste di contributo da effettuarsi nei confronti della Provincia Autonoma di Trento.

Sono stati altresì rilevati gli importi relativi a note di accredito da ricevere.

Crediti Tributarî

Descrizione	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2022	Variazione
Crediti v/ Erario per acc.ti	6.259,00	5.781,00	-478,00
Altri crediti v/Erario	8.347,00	2.066,00	-6281,00
Totale	14.606,00	7.847,00	

Gli altri crediti v/Erario derivano dal prorata IVA rilevato solo nel mese di febbraio 2023. Si precisa che ai fini di una corretta rappresentazione del bilancio i crediti ed i debiti per imposte sono stati contabilizzati nelle rispettive voci di attivo e passivo patrimoniale.

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Non si registrano attività finanziarie non immobilizzate alla data del 31.12.2022.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.093.978,50	946.257,17	-147.721,33

Di seguito si riporta il dettaglio e la variazione rispetto all'esercizio 2021

Descrizione	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2022	Variazione
Cassa Centrale	1.092.387,02	943.976,05	-148.410,97
Cassa economale	1.591,48	2.281,12	689,64
Totale	1.093.978,50	946.257,17	-147.721,33

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Il saldo di cassa coincide con il saldo rilasciato dal Tesoriere dell'A.P.S.P..

C) Ratei e Risconti Attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.149,60	3.632,81	1.483,21

Di seguito si riporta il dettaglio e la variazione rispetto all'esercizio 2021:

Descrizione	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2022	Variazione
Ratei attivi su int. attivi	0,00	0,00	0,00
Ratei attivi diversi	78,98	2.763,37	2.684,39

Risconti attivi diversi	2.070,62	869,44	-1.201,18
Totale	2.149,60	3.632,81	1.483,21

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Nell'esercizio 2022 si è provveduto alla contabilizzazione degli stessi secondo quanto previsto dal codice civile e dall'OIC 18.

Ratei attivi su interessi attivi e ratei attivi diversi

Sono costituiti dalle competenze maturate sul c/c.

Risconti attivi diversi

Si riferiscono esclusivamente ad altri importi di competenza di esercizi successivi (Euro869,44).

Non sussistono, al 31.12.2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

PASSIVITA'

A) Capitale di dotazione

(articolo 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, c.c.)

(articolo 28 comma 7, D.P. Regione n. 4/L del 13/4/2006)

Di seguito si forniscono le informazioni richieste dall'Articolo 2427 del Codice Civile e dalle disposizioni contenute nel documento OIC 28 adattate alla struttura patrimoniale dell'A.P.S.P.:

Descrizione	Saldo al 31.12.2021	Incremento	Decremento	Saldo al 31.12.2022
Capitale di dotazione	17.559.997,16	0,00	0,00	17.559.997,16
Fondo integrazione rette	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserve di utili	1.084.726,17	62.147,52	0,00	1.146.873,69
Utile (perdita) dell'esercizio	62.147,52	0,00	143.612,30	-81.464,78
Totale	18.706.870,85	62.147,52	143.612,30	18.625.406,07

L'art. 30bis del Decreto del Presidente della Regione 4/L così come modificato dal Decreto del Presidente della Regione 7 di data 17/03/2017 è intervenuto per disciplinare il trattamento del Fondo Integrazione Rette da parte delle A.P.S.P.. Esso prevede quanto segue: “la posta del patrimonio netto “Fondo Integrazione Rette” è destinata a fondo di riserva e può essere utilizzata a copertura di eventuali future perdite di esercizio”. Per tale ragione il Fondo Integrazione Rette è stato destinato, nel corso dell'esercizio 2016, a Riserva di Utile per complessivi Euro 224.705,68.

Di seguito si riportano alcune delle informazioni richieste dall'art. 2427 comma 1 lettera 7 bis.

Capitale di dotazione: il capitale di dotazione è dato dalla differenza tra attivo e passivo dello stato patrimoniale iniziale dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola;

Fondo integrazione rette: la posta del patrimonio netto “Fondo Integrazione Rette” è stata destinata nel 2016 a fondo di riserva e può essere utilizzata a copertura di eventuali future perdite di esercizio

Riserve di utili: tale riserva accoglie le risorse degli utili precedenti. Tale riserva è destinata alla copertura di eventuali perdite nei limiti disposti dal D. P. Regione n. 4/L del 13/4/2006 e ss.mm.

Utile (perdita) dell'esercizio: Il bilancio di esercizio evidenzia un risultato di esercizio in perdita. L'art. 15 del D.P.Reg. 13.04.2006 n. 4/L e ss.mm. stabilisce che le perdite trovano copertura dalle riserve di utili presenti e che la relazione sull'andamento della gestione deve evidenziare le cause del risultato negativo, indicando le modalità di copertura della perdita e le azioni per il riequilibrio economico della gestione aziendale.

Con riferimento alle modalità di copertura si precisa come la perdita di esercizio non produca effetti fino a quando trova copertura negli eventuali utili precedenti e può essere da essi compensata. In relazione alla situazione patrimoniale presente si precisa come la perdita troverà copertura nelle riserve di utili in precedenza portati a nuovo.

Rispetto alle motivazioni che hanno portato alla perdita, l'analisi del bilancio ed in particolare della nota integrativa forniscono i chiarimenti necessari a definire le aree di criticità dell'esercizio 2022.

Tra le principali criticità ritroviamo:

1. Costi energetici
2. Inflazione
3. Costo di infermieri in libera professione e difficoltà nell'individuare personale sanitario
4. Tasso di assenteismo
5. Gestione di focolai all'interno dell'Ente.

Le misure volte al riequilibrio sono state individuate ed approvare con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 14 del 24 marzo 2023 a cui si rinvia.

B) Capitale di Terzi

I) Fondi per rischi e oneri

(articolo 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

Descrizione	31/12/2021	incrementi	decrementi	31/12/2022
Fondo oneri ds personale t ind	73.014,75	0,00	24.338,25	48.676,50
Fondo rischi per controversie legali	27.849,46	0,00	0,00	27.849,46
Fondo manutenzioni	261.573,00	0,00	0,00	261.573,00
Fondo rinnovo contrattuale	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo rischi diversi	7.272,27	0,00	0,00	7.272,27
Totale	369.709,48	0,00	24.338,25	345.371,23

I fondi esposti si riferiscono a:

Fondo oneri ds personale tempo indeterminato: Euro 97.353,00 costituito dalla spesa per contributo di Disoccupazione Speciale per il periodo 2010-2014 calcolato su valori del periodo ed in attesa di chiarimenti legislativi.

Si è ritenuto opportuno non accantonare risorse per il periodo considerato, ai fini della possibile applicazione alle A.P.S.P. della disoccupazione speciale da parte dell'INPS, in quanto, sentita l'UIPA detta applicazione non ha avuto finora luogo e risulta improbabile in conseguenza delle nuove deleghe legislative alla P.A.T. in materia di ammortizzatori sociali. Si richiama altresì la circolare INPS 140 del 14/12/2012 nella quale, a seguito di introduzione della nuova Assicurazione Sociale per l'Impiego, precisa che *“Come innanzi detto, l'art. 2, co. 2 della legge di riforma, dispone l'esclusione dall'ASpI dei dipendenti a tempo indeterminato delle pubbliche amministrazioni di cui all'art. 1, co. 2 del D.Lgs. n. 165/2001 e successive modificazioni”*.

Rispetto a tale voce, nel 2022, si è provveduto a svincolare una quota riferita all'anno 2011 a seguito di avvenuta prescrizione per complessivi Euro 24.338,25.

Fondo rischi per controversie legali: Euro 27.849,46. Tale fondo non risulta essere stato movimentato.

Fondo manutenzioni: il fondo, dall'esercizio 2015, viene incrementato per manutenzioni ordinarie e straordinarie che si rendono necessarie ed indifferibili al fine di adeguare la struttura alle normative vigenti. In relazione all'emergenza sanitaria che ha caratterizzato l'esercizio 2020 ed il 2021 ed in relazione alla non obbligatorietà di tale accantonamento si evidenzia come l'A.P.S.P. abbia stabilito di non procedere, anche per l'anno 2022 ad alcun accantonamento su tale fondo.

Fondo rinnovo contrattuale: non sussistono accantonamenti in tale voce.

Fondo rischi diversi: Tale fondo è stato costituito per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile che potrebbero emergere.

II) Trattamento di fine rapporto

(articolo 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

Descrizione	31/12/2021	incrementi	decrementi	31/12/2022
Fondo TFR Dipendenti (Lordo)	1.684.427,94	146.937,53		1.831.365,47
Credito TFR dipendenti quota conto Inpdap	-1.328.709,16	-118.884,60		-1.447.593,76
Totale	-355.718,78	28.052,93		383.771,71

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e del credito presunto verso l'INPS – EX INPDAP.

Come già evidenziato in precedenza, è contabilizzato in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 6, D.P. Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P. Regione n. 12/L del 13/12/2007 e dal D.P. Regione n. 7 del 17/03/2017 che prevede:

“Il valore del fondo TFR iniziale è determinato dalla somma delle quote spettanti a ciascun dipendente al netto del credito presunto verso l'INPDAP, gestibile anche in contropartita con un conto separato”.

Il valore complessivo del debito vantato nei confronti dei dipendenti dell'A.P.S.P. ammonta al 31.12.2022 ad Euro 1.831.365,47. A fronte di tale debito l'A.P.S.P. vanta crediti nei confronti dell'INPS/ex INPDAP per complessivi Euro 1.447.593,76

Il debito risulta determinato secondo quanto disposto dall'art. 2120 del Codice Civile.

Come già evidenziato in premessa il credito iscritto in bilancio è stato determinato in relazione a quanto previsto dalla legge 8/3/68, n. 152 e s.m. Non si prevede l'iscrizione in bilancio di tale credito mediante applicazione del criterio del costo ammortizzato in relazione alla tipologia ed alla natura del credito ed alla modalità di calcolo dello stesso.

III) Debiti

(articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

I debiti sono valutati, in deroga a quanto previsto dall'art. 6 D.Lgs 139/2015 ed ai sensi di quanto previsto dal paragrafo 42 dell'OIC 19, al loro valore nominale e risultano così suddivisi:

DESCRIZIONE	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2022	Variazione
Debiti v/ banche ed altri finanziatori	0,00	0,00	0,00

Acconti e cauzioni	35.299,09	13.436,47	-21.862,62
Debiti verso fornitori	555.693,46	829.153,58	273.460,12
Debiti diversi	475.879,10	809.588,16	333.709,06
Totale	1.066.871,65	1.652.178,21	585.306,56

Ai sensi dell'art. 2424 e dell'art. 2427, primo comma, n. 6 del Codice Civile si riporta quanto segue:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti v/ banche ed altri finanziatori	0,00	0,00	0,00	0,00
Acconti e cauzioni	13.436,47	0,00	0,00	13.436,47
Debiti verso fornitori	829.153,58	0,00	0,00	829.153,58
Debiti diversi	809.588,16	0,00	0,00	809.588,16

Gli importi risultano esposti in Euro e non si registrano operazioni in valuta.

Con riferimento ai termini di pagamento (OIC 19) si rende noto che il Decreto Legislativo 192/2012 di recepimento della direttiva 2011/7/UE ha introdotto importanti novità al riguardo. Infatti per le transazioni concluse a partire dal 1° gennaio 2013 il termine di pagamento nelle transazioni con la P.A. è fissato in 30 giorni derogabile solo in alcuni casi al massimo a 60 giorni. Per gli enti pubblici che forniscono assistenza sanitaria è consentito fissare un termine legale di pagamento fino ad un massimo di sessanta giorni. L'indice di tempestività dell'A.P.S.P. per l'anno 2022 è pari a -21,88 giorni.

Non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

(articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, c.c.)

Debiti verso banche ed altri finanziatori

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022 è pari a Euro 0,00 a fronte dell'estinzione dei due mutui chirografari in essere con la Cassa Rurale Vallagarina.

Acconti e cauzioni

Ammontano ad euro 13.436,47 e si riferiscono principalmente a depositi cauzionali effettuati dagli utenti degli Alloggi Protetti e da fornitori a fronte dell'affidamento di una fornitura.

Essi sono così dettagliati:

Descrizione	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2022	Variazione
Clienti c/anticipi	24.566,18	1.531,76	-23.034,42
Debiti per cauzioni da ospiti	0,00	0,00	0,00
Debiti per cauzioni da inquilini	5.800,93	5.925,78	124,85
Depositi cauzionali da fornitori	4.931,98	5.978,93	1.046,95
Totale	35.299,09	13.436,47	-21.862,62

Debiti verso fornitori

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli eventuali sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. La differenza rispetto all'esercizio precedente è prevalentemente da imputare alle prestazioni rese da parte dei professionisti e dalle fatture emesse con riferimento alle utenze riferite ai mesi invernali.

Essi sono così dettagliati:

Descrizione	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2022	Variazione
Debiti verso fornitori	165.855,06	325.987,08	160.132,02
Fornitori c/ fatture da ricevere	389.838,40	503.166,50	113.328,10
Totale	555.693,46	829.153,58	273.460,12

Debiti diversi

I "debiti diversi" al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2022	Variazione
Debiti verso dipendenti e collaboratori	197.856,91	435.655,88	237.798,97
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	152.819,90	240.726,12	87.906,22
Debiti tributari	63.168,85	81.718,81	18.549,96

Debiti verso altri	62.033,44	51.487,35	-10.546,09
Totale	475.879,10	809.588,16	333.709,06

Alla voce “Debiti verso dipendenti e collaboratori” sono compresi i debiti per straordinari e altre indennità riferite al mese di dicembre e liquidate nei primi mesi del 2022, ratei ferie e permessi, premio di produttività e retribuzioni di risultato.

La voce “Debiti verso enti previdenziali e assistenziali” si riferisce a ritenute e contributi relativi agli stipendi del mese di dicembre e versati nel corso del 2023 (I trimestre), oltre agli oneri sulle competenze del 2022 liquidate nel 2023.

Le differenze rispetto all’esercizio precedente sono da imputare all’incremento dell’organico Aziendale ed al riconoscimento degli arretrati.

I “Debiti tributari” sono, invece, costituiti da Euro 3.360,32 per ritenute autonomi da versare a gennaio 2023, da Euro 35.925,77 per ritenute lavoro dipendente riferite agli stipendi di dicembre 2022, Euro 11.333,00 quale importo IRES a debito, Euro 16.040,57 per saldo Iva mese di dicembre. Tra i “debiti verso altri” ritroviamo le note di accredito da emettere per complessivi Euro 11.992,53. In tale voce sono altresì stati indicati gli importi accantonati dal Consiglio di Amministrazione derivanti da liberalità ed offerte e destinate agli Utenti e/o alla realizzazione di progetti socio animativi per complessivi Euro 18.766,35

Si è provveduto altresì ad iscrivere in tale voce l’importo dovuto a congruaggio del Centro di Attività Centro Anziani di Ala in relazione alle risultanze di contabilità analitica in conformità con quanto previsto dalla Deliberazione di Giunta Provinciale n. 520/2020 per complessivi Euro 11.106,49.

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

(articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

C) Ratei e Risconti Passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
146,53	576,61	430,08

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate mediante il criterio della competenza temporale.

Ratei passivi diversi

I ratei passivi sono stati rilevati secondo il principio di competenza. Essi sono costituiti da costi di competenza dell’esercizio 2021 la cui manifestazione finanziaria si è verificata nel corso del 2022

(euro 576,61).

Risconti passivi

Nel 2022 non sono stati rilevati Risconti passivi

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 22-quater) del Codice Civile si richiede di indicare nella nota integrativa la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. Tra i principali fatti si evidenzia come con Provvedimento del Consiglio di Amministrazione n. 14 del 24 marzo 2023 sia stato approvato il piano di razionalizzazione delle spese redatto da parte del Direttore dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola. Tale piano ha la finalità di definire interventi volti ad ottenere il pareggio economico.

Nonostante l'andamento dei prezzi sia divenuto più regolare, permangono situazioni di difficoltà con riferimento all'individuazione di personale infermieristico da inserire nell'organico dell'A.P.S.P..

Nel mese di marzo 2023, a seguito della sottoscrizione di apposito accordo, si è provveduto alla liquidazione degli arretrati spettanti al personale dipendente dell'Ente. Tali importi sono stati oggetto di rimborso da parte della Provincia Autonoma di Trento.

CONTI D'ORDINE

Ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs 139/2015 si precisa che il comma 3 dell'art. 2424 è stato abrogato con l'indicazione che le informazioni relative agli impegni ed ai rischi siano indicati all'interno della Nota Integrativa. Si precisa che, alla data del 31.12.2022, non sussistono impegni, garanzie prestate, e rischi non menzionati nel bilancio per l'Azienda.

RENDICONTO FINANZIARIO

L'OIC – Organismo Italiano di Contabilità - ha elaborato un apposito principio contabile, l'OIC 10, per la redazione del rendiconto finanziario. Il principio raccomanda la sua redazione per tutte le tipologie societarie.

Le indicazioni contenute nel nuovo OIC 10 sostituiscono quelle previste nell'OIC 12 "Composizione e schemi del bilancio d'esercizio di imprese mercantili, industriali e di servizi". Le variazioni apportate hanno comportato un riordino generale della tematica e un miglior

coordinamento con le disposizioni degli altri principi contabili nazionali OIC.

Il rendiconto finanziario è un prospetto contabile che presenta le cause di variazione, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute in un determinato esercizio.

Esso fornisce informazioni utili per valutare la situazione finanziaria dell'azienda (compresa la liquidità e solvibilità) nell'esercizio di riferimento e la sua evoluzione negli esercizi successivi.

Il rendiconto finanziario permette, tra l'altro, di valutare:

- le disponibilità liquide prodotte/assorbite dalla gestione reddituale e le modalità di impiego/copertura;
- la capacità di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- la capacità dell'azienda di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dalla gestione reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento.

L'art. 10 del Decreto del Presidente della Regione 4/L così come modificato dal Decreto del Presidente della Regione 7 del 17/03/2017 introduce, quale documento di bilancio il rendiconto finanziario. L'art. 13 bis specifica poi che: "Il Rendiconto finanziario può essere rappresentato anche da rendiconto del tesoriere, ove questo abbia tutti gli elementi richiesti dal Codice Civile per il rendiconto finanziario.

Si evidenzia come la Legge regionale 16 dicembre 2020, n. 5 - Legge regionale di stabilità 2021 abbia disposto che dal 1° aprile 2021 non sarà più obbligatoria la redazione del Rendiconto finanziario.

Di seguito si riporta il prospetto determinato secondo il metodo indiretto ai sensi dell'art. 2425 ter del Codice Civile.

			2020	2021	2022
Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto					
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)					
	Utile (perdita) dell'esercizio		0,00	€ 62.148	-€ 81.465
1	Imposte sul reddito		€ 6.262	€ 6.022	€ 11.333
	Interessi passivi/(interessi attivi)		-€ 67	-€ 79	-€ 2.218
	(Dividendi)				
	(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		€ 0	€ 0	€ 0
	1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione		€ 6.194	€ 68.091	-€ 72.350

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto					
	Accantonamenti ai fondi		€ 93.666	€ 126.171	€ 180.116
	Ammortamenti delle immobilizzazioni		€ 66.278	€ 67.090	€ 71.943
	Svalutazioni per perdite durevoli di valore		€ 0	€ 0	€ 0
	Altre rettifiche per elementi non monetari				
	2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn		€ 159.944	€ 193.261	€ 252.059
Variazioni del capitale circolante netto					
	Decremento/(incremento) delle rimanenze		-€ 13.969	€ 5.335	€ 6.344
	Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti		-€ 682.429	€ 12.171	-€ 395.525
	Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori		€ 214.320	€ 137.695	€ 251.598
	Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi		-€ 5.846	€ 8.004	-€ 1.483
	Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		-€ 42.449	€ 138	€ 430
	Altre variazioni del capitale circolante netto		€ 322.786	-€ 19.244	€ 365.186
	3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn		-€ 207.587	€ 144.098	€ 226.549
	Altre rettifiche				
	Interessi incassati/(pagati)		€ 67	€ 79	€ 2.218
	(Imposte sul reddito pagate)		-€ 6.262	-€ 6.022	-€ 11.333
	Dividendi incassati				
	Utilizzo dei fondi		-€ 103.200	-€ 109.189	-€ 176.401
	4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche		-€ 109.395	-€ 115.132	-€ 185.517
	Flusso finanziario della gestione reddituale (A)		-€ 150.843	€ 290.318	€ 220.742
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento					
	Immobilizzazioni materiali		-€ 5.907	-€ 72.846	-€ 365.285
	(Investimenti)		€ 5.907	€ 72.846	€ 365.285
	Prezzo di realizzo disinvestimenti		€ 0	€ 0	€ 0
	Immobilizzazioni immateriali		-€ 1.679	-€ 304	-€ 3.179
	(Investimenti)		€ 1.679	€ 304	€ 3.179
	Prezzo di realizzo disinvestimenti		€ 0	€ 0	€ 0
	Immobilizzazioni finanziarie		€ 0	€ 0	€ 0
	(Investimenti)		€ 0	€ 0	€ 0
	Prezzo di realizzo disinvestimenti		€ 0	€ 0	€ 0
	Attività Finanziarie non immobilizzate		€ 0	€ 0	€ 0

	(Investimenti)		€ 0	€ 0	€ 0
	Prezzo di realizzo disinvestimenti		€ 0	€ 0	€ 0
	Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		-€ 7.586	-€ 73.151	-€ 368.463
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento					
Mezzi di terzi					
	Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		€ 0	€ 0	€ 0
	Accensione finanziamenti		€ 0	€ 0	€ 0
	Rimborso finanziamenti		€ 0	€ 0	€ 0
Mezzi propri					
	Aumento di capitale a pagamento		€ 0	€ 0	€ 0
	Cessione (acquisto) di azioni proprie		€ 0	€ 0	-€ 224.706
	Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		€ 0	€ 0	€ 224.706
	Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		€ 0	0	€ 0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)			-€158.429	€ 217.167	€ -147.721
	Disponibilità liquide al 1 gennaio		1.035.240	876811	€ 1.093.979
	Disponibilità liquide al 31 dicembre		€ 876.811	1.093.979	€ 946.257

CONTO ECONOMICO

Si riporta di seguito il conto economico 2022 confrontato con il budget dello stesso esercizio e con il conto economico 2021. Si precisa come il confronto sia stato effettuato in relazione al budget approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 49 del 29 dicembre 2021. Sono riportate anche le differenze intervenute.

A seguire vengono prese in esame le componenti delle singole voci approfondendo le variazioni più significative intervenute rispetto al budget.

CONTO ECONOMICO			BILANCIO AL 31.12.2022				
			31.12.2021	31.12.2022	BDG 2022	Variazione	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE							
I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI			4.248.651,92	4.499.520,38	4.365.373,00	134.147,38	3,1%
010.	R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO		3.900.223,24	4.126.006,01	4.012.962,00	113.044,01	2,8%
020.	SERVIZI SEMIRESIDENZIALI		348.428,68	373.514,37	352.411,00	21.103,37	6,0%
IV) INCR. IMMOBILIZZ. LAVORI INTERNI			0,00	0,00	0,00	0,00	--
010.	INCR. IMMOBILIZZ. LAVORI INTERNI		0,00	0,00	0,00	0,00	--
V) ALTRI RICAVI E PROVENTI			796.006,70	1.522.361,28	617.791,00	904.570,28	146,4%
010.	CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI		1.200,00	0,00	0,00	0,00	--
020.	ALTRI RICAVI E PROVENTI		790.626,97	1.520.441,69	615.474,00	904.967,69	147,0%
030.	RENDITE PATRIMONIALI		4.179,73	1.919,59	2.317,00	-397,41	-17,2%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			5.044.658,62	6.021.881,66	4.983.164,00	1.038.717,66	20,8%
B) COSTO DELLA PRODUZIONE							
I) CONSUMO DI BENI E MATERIALI			-453.817,02	-488.475,17	-432.999,00	-55.476,17	12,8%
010.	ACQUISTI		-448.482,50	-482.131,36	-432.999,00	-49.132,36	11,3%
020.	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE		-5.334,52	-6.343,81	0,00	-6.343,81	--
II) SERVIZI			-1.251.858,63	-1.772.984,32	-1.378.521,00	-394.463,32	28,6%
010.	PRESTAZIONI SERVIZI ASSIST. PERSONA		-613.744,17	-970.214,39	-780.682,00	-189.532,39	24,3%
020.	SERVIZI APPALTATI		-174.219,08	-102.773,00	-80.765,00	-22.008,00	27,2%
030.	MANUTENZIONI		-76.613,82	-110.409,77	-88.198,00	-22.211,77	25,2%
040.	UTENZE		-220.664,32	-411.287,09	-240.740,00	-170.547,09	70,8%
050.	CONSULENZE E COLLABORAZIONI		-28.691,62	-58.235,19	-49.306,00	-8.929,19	18,1%
060.	ORGANI ISTITUZIONALI		-25.466,77	-25.466,77	-25.832,00	365,23	-1,4%
070.	SERVIZI DIVERSI		-112.458,85	-94.598,11	-112.998,00	18.399,89	-16,3%
III) GODIMENTO BENI DI TERZI			-2.814,78	-2.560,84	-3.073,00	512,16	-16,7%
010.	GODIMENTO BENI DI TERZI		-2.814,78	-2.560,84	-3.073,00	512,16	-16,7%
IV) COSTO PER IL PERSONALE			-3.165.777,33	-3.712.753,69	-3.201.277,00	-511.476,69	16,0%
010.	SALARI E STIPENDI		-2.335.018,99	-2.727.987,35	-2.373.865,00	-354.122,35	14,9%
020.	ONERI SOCIALI		-683.801,45	-775.591,84	-685.677,00	-89.914,84	13,1%
030.	T.F.R.		-126.170,88	-179.288,65	-116.175,00	-63.113,65	54,3%
040.	INTERINALI		0,00	0,00	0,00	0,00	--
050.	ALTRI COSTI		-20.786,01	-29.885,85	-25.560,00	-4.325,85	16,9%
V) AMMORTAMENTI			-67.090,41	-71.942,66	-69.045,00	-2.897,66	4,2%
010.	AMMORTAMENTI		-67.090,41	-71.942,66	-69.045,00	-2.897,66	4,2%
VI) ACCANTONAMENTI			0,00	-827,40	0,00	-827,40	--
010.	SVALUTAZIONE DEI CREDITI		0,00	-827,40	0,00	-827,40	--
020.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI		0,00	0,00	0,00	0,00	--
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE			-35.209,91	-44.687,08	-18.200,00	-26.487,08	145,5%
010.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		-35.209,91	-44.687,08	-18.200,00	-26.487,08	145,5%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			-4.976.568,08	-6.094.231,16	-5.103.115,00	-991.116,16	19,4%
RISULTATO DELLA GESTIONE			68.090,54	-72.349,50	-119.951,00	47.601,50	-39,7%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						0,00	--
I) PROVENTI FINANZIARI			78,98	2.217,72	0,00	2.217,72	--
010.	PROVENTI FINANZIARI		78,98	2.217,72	0,00	2.217,72	--
II) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			0,00	0,00	0,00	0,00	--
010.	INTERESSI PASSIVI		0,00	0,00	0,00	0,00	--
020.	ALTRI ONERI FINANZIARI		0,00	0,00	0,00	0,00	--
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			78,98	2.217,72	0,00	2.217,72	--
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			68.169,52	-70.131,78	-119.951,00	49.819,22	-41,5%
D. IMPOSTE SUL REDDITO							
001. IMPOSTE SUL REDDITO			-6.022,00	-11.333,00	-8.920,00	-2.413,00	27,1%
010.	IMPOSTE SUL REDDITO		-6.022,00	-11.333,00	-8.920,00	-2.413,00	27,1%
TOTALE IMPOSTE			-6.022,00	-11.333,00	-8.920,00	-2.413,00	27,1%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			62.147,52	-81.464,78	-128.871,00	47.406,22	-36,8%

A) Valore della produzione

31/12/2021	Variazione	31/12/2022	Budget 2022
5.044.658,62	977.223,04	6.021.881,66	4.983.164,00

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2021	Variazione	31/12/2022	Budget 2022
Ricavi da vendite e prestazioni	4.248.651,92	250.868,46	4.499.520,38	4.365.373,00
Altri ricavi e proventi	796.006,70	726.354,58	1.522.361,28	617.791,00
Totale	5.044.658,62	977.222,74	6.021.881,66	4.983.164,00

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

Ricavi da vendite e prestazioni

Il dato di maggiore rilievo, per tale voce, è rappresentato dalla differenza rispetto all'esercizio 2021 pari a complessivi Euro 250.868,46. Lo scostamento è giustificato dalla gestione per buona parte dell'anno del Servizio Cure Intermedie presso la Casa della Salute di Ala, dal riconoscimento della maggiore retta sanitaria da parte della Provincia ed a seguito della forfetizzazione di una parte degli oneri contrattuali all'interno della retta sanitaria. La differenza è infine giustificata dalla maggiore occupazione dei posti letto convenzionati e non e dalla ripresa dell'occupazione dei servizi semiresidenziali.

Anche rispetto al Budget risulta presente una differenza. La stessa è giustificata sia dalle ragioni sopra indicate..

Altri ricavi e proventi

I contributi in conto esercizio risultano essere superiori rispetto alle previsioni di budget e rispetto a quanto contabilizzato nell'esercizio 2021.

La maggiore differenza rispetto all'esercizio precedente si rileva con riferimento alla voce "Altri ricavi e proventi". In particolare si registrano maggiori proventi derivanti dall'attivazione e all'ampliamento delle Progettualità Intervento 3.3.D., una progettualità OccupAzione e due Progettualità Intervento 33E. Si evidenzia altresì come nel 2022 si sia provveduto a contabilizzare il

rimborso per il riconoscimento al Personale Dipendente ed ai Collaboratori degli oneri contrattuali arretrati così come disposto dagli accordi specifici siglati da parte datoriale.

In tale voce è stato altresì indicato il finanziamento aggiuntivo derivante dalla gestione della R.S.A. R.S.A. Covid e dal Servizio di Cure Intermedie per complessivi Euro 103.280,53. Si precisa come in tale voce siano stati previsti altresì contributi nell'ambito delle agevolazioni per il Caro Energia ai sensi della L.P. 21 ottobre 2022 n. 11 art. 3 e della Deliberazione n. 2169 del 25 novembre 2022. L'importo di tali agevolazioni è pari ad Euro 157.326,07.

Ai sensi di quanto previsto con Deliberazione di Giunta Provinciale n. 654 del 14 aprile 2023 l'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola richiederà la concessione del contributo a sostegno delle APSP che gestiscono RSA, ai sensi dell'art. 31 bis, comma 1bis della legge provinciale 13 maggio 2020, n. 3 per l'anno 2022 per complessivi Euro 112.684,10.

Da evidenziare, infine, come l'attivazione del servizio pasti presso la Casa della Salute di Ala e del Servizio di Fisioterapia per Utenti esterni abbia comportato un incremento del totale dei ricavi e proventi 2022 rispetto alle previsioni di budget e rispetto all'esercizio 2021.

Rendite patrimoniali

Non sussistono differenze significative rispetto al bilancio 2021 e rispetto al budget 2022.

B) Costo della produzione

31/12/2021	Variazione	31/12/2022	Budget 2022
4.976.568,08	1.414.663,08	6.094.231,16	5.103.115,00

Categoria	31/12/2021	variazione	31/12/2022	Budget 2022
Consumo di beni e materiali	453.817,02	34.658,15	488.475,17	432.999,00
Servizi	1.251.858,63	521.125,69	1.772.984,32	1.378.521,00
Godimento di beni di terzi	2.814,78	-253,94	2.560,84	3.073,00
Costo per il Personale	3.165.777,33	546.976,36	3.712.753,69	3.201.277,00
Ammortamenti	67.090,40	4.852,26	71.942,66	69.045,00
Accantonamenti		827,40	827,40	0,00
Oneri diversi di gestione	35.209,91	9.477,17	44.687,08	18.200,00

Totale	4.976.568,08	1.117.663,09	6.094.231,16	5.103.115,00
---------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e costi per servizi

Gli acquisti e le relative rimanenze sono inferiori rispetto alle previsioni di budget ma superiori rispetto all'esercizio precedente.

Il maggiore costo rispetto al 2021 è dovuto prevalentemente all'incremento del costo dei beni acquistati a seguito dell'incremento dell'inflazione ed a seguito del volume di attività realizzate.

Servizi

Prestazioni servizio assistenza alla persona

Con riferimento al budget 2022 lo scostamento significativo è imputabile al maggiore ricorso a personale in libera professione, soprattutto infermieri, ed al significativo incremento delle Progettualità 3.3.D.

Le medesime ragioni giustificano l'incremento del costo rispetto al 2021.

Servizi appaltati

Il minore costo per servizi appaltati rispetto all'anno 2021 è da imputare ai minori oneri sostenuti con riferimento alla R.S.A., Covid soprattutto nell'ambito del servizio di smaltimento dei rifiuti speciali e dall'internalizzazione del servizio pulizie presso la medesima sede a decorrere dal mese di settembre 2021.

Manutenzioni

I maggiori costi per manutenzioni rilevati nel bilancio di esercizio 2022 rispetto all'esercizio precedente sono da imputare alla realizzazione di interventi straordinari sull'immobile così come descritto nell'ambito del presente documento.

Utenze

Si evidenzia come il costo per utenze sia superiore rispetto al 2021 e rispetto alle previsioni di budget. I maggiori oneri riguardano prevalentemente il costo per gas metano ed energia elettrica. La Provincia al fine di contrastare il Caro Energia ha stanziato appositi contributi di cui anche l'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola ne risulta beneficiaria.

Consulenze e collaborazioni

Il costo risulta superiore sia rispetto a budget 2022 sia rispetto a quanto contabilizzato nell'esercizio

2021 a fronte del ricorso a prestazioni occasionali al fine di consentire la prosecuzione dei servizi offerti soprattutto in ambito animativo.

Organi istituzionali

Non si registrano scostamenti rilevanti rispetto a budget e rispetto all'esercizio precedente.

Servizi diversi

La differenza rispetto all'esercizio 2021 è da imputare soprattutto al minore onere per assicurazioni ed al concludersi, nel mese di luglio 2022, del progetto 33D – abbellimento rurale.

Godimento beni di terzi

Il costo risulta sostanzialmente in linea con le previsioni di budget ed anche rispetto a quanto contabilizzato nel 2021.

Costo del personale

Nel corso dell'esercizio 2022 le unità medie di personale dipendente impiegate presso l'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola sono state complessivamente 89,94 (80,63 nel 2021, 77,40 nel 2020 e 68,30 nel 2019). La differenza, rispetto a budget 2022, è da imputare alla necessità di ricorrere ad un maggior numero di sostituzioni a seguito di assenze non previste ed a seguito del venire meno del personale infermieristico alle dipendenze dell'Ente. Si registrano altresì maggiori oneri con riferimento al T.F.R., agli oneri per il FOREG e per straordinari. I ratei ferie ed ore risultano superiori rispetto alle previsioni effettuate a budget 2022 anche a fronte del focolaio sviluppatosi nei primi mesi del 2022.

Ammortamenti

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sul valore delle immobilizzazioni al netto dei contributi ricevuti e sulla base dell'effettivo periodo di utilizzo.

Accantonamenti

L'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola di Avio ha realizzato un accantonamento a fondo svalutazione crediti.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono superiori rispetto alle previsioni di budget a seguito della

contabilizzazione, in tale voce, di tutti gli oneri straordinari in precedenza contabilizzati nella voce E) del Conto Economico. Si precisa che l'importo complessivo delle voci straordinarie, costituite in prevalenza da fatture non riferite al periodo, è pari ad Euro 24.290,33.

La differenza rispetto all'esercizio 2021 è altresì da imputare alla medesima ragione.

C) Proventi e oneri finanziari

(articolo 2427, primo comma, n. 12, c.c.)

31/12/2021	Variazione	31/12/2022	Budget 2022
78,98	2.138,74	2.217,72	0,00

Categoria	31/12/2021	Variazione	31/12/2022	Budget 2022
Proventi finanziari	78,98	2.138,74	2.217,72	0,00
(Interessi passivi)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	78,98	2.138,74	2.217,72	0,00

I proventi finanziari si riferiscono interamente a "Interessi attivi su depositi bancari. Non vi sono interessi passivi.

D) Imposte sul reddito

31/12/2021	Variazione	31/12/2022	Budget 2022
6.022,00	5.311,00	11.333,00	8.920,00

Imposte correnti	31/12/2021	Variazione	31/12/2022	Budget 2022
Ires	6.022,00	5.311,00	11.333,00	8.920,00
Totale	6.022,00			

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Le stesse risultano superiori rispetto all'esercizio 2021 in relazione al maggiore volume di attività commerciali erogate nell'anno.

Non vi sono presupposti per il conteggio della fiscalità differita/anticipata.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing): non presenti

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione: non presenti

L'Azienda non ha emesso strumenti finanziari.

L'Azienda non ha posto in essere strumenti finanziari derivati

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi lordi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso 2022
Amministratori	16.800,00
Revisore	5.978,77

Obblighi di cui all'art. 1, comma 125 e ss., legge n. 124/2017

La L. 124/2017 introduce per le imprese l'obbligo di dare pubblicità in nota integrativa di: "sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere" ricevuti da pubbliche amministrazioni e/o da società direttamente o indirettamente controllate dalle stesse.

Nonostante tale obbligo non si applichi alle A.P.S.P. della Provincia Autonoma di Trento secondo quanto previsto dalla Circolare redatta da UPIPA sc in relazione alla natura giuridica dell'Ente di seguito si forniscono in forma sintetica le informazioni relative ai vantaggi economici percepiti nel corso del 2022 secondo il principio di cassa:

C.F. Soggetto ricevente	C.F. Soggetto erogante	Somma incassata	Data di incasso	Causale
01124240225	00337460224	17.275,30	25/03/2022	SALDOCONTRIBUTO SOSTITUZIONE ATTREZZATURE
01124240225	00337460224	17.520,00	25/03/2022	SALDOCONTRIBUTO SOSTITUZIONE ATTREZZATURE
01124240225	00337460224	99.634,31	30/06/2022	FABB. CASSA – ADEGUAMENTO NORMATIVO E MAN. STRAORD
01124240225	00337460224	28.137,09	21/07/2022	FABB. CASSA – ADEGUAMENTO NORMATIVO E MAN. STRAORD
01124240225	00337460224	301.903,83	21/07/2022	FABB. CASSA – ADEGUAMENTO NORMATIVO E MAN. STRAORD

Ulteriori donazioni di modico valore sono state oggetto di incasso da parte dell'A.P.S.P. ma in formato anonimo. Le stesse sono state oggetto di accettazione da parte del Consiglio di Amministrazione con appositi provvedimenti al fine di darne pubblicità.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa, Rendiconto Finanziario e Relazione sull'Andamento della Gestione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Avio, 28 aprile 2023

Il Presidente
dott. Andrea Bandera

A.P.S.P. – “UBALDO CAMPAGNOLA”
(Azienda Pubblica di Servizi alla Persona)

Via Campagnola, 5 – 38063 - AVIO (TN)

Codice fiscale: 01124240225

Partita IVA: 01124240225

RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE 2022

1. Riferimenti normativi

La Relazione sull'andamento della gestione è parte integrante del bilancio di esercizio ai sensi dell'art. 10 del Regolamento regionale di contabilità delle Apsp approvato con DPR 13 aprile 2006 n. 4/L così come modificati dal decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7 e dell'art. 3 del Regolamento di Contabilità aziendale.

L'art. 14 del citato Regolamento regionale reca: *“La relazione illustrativa sull'andamento della gestione esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti. Essa tiene conto delle risultanze del controllo di gestione e delle relazioni dell'organo di revisione contabile”*.

In caso di perdita di esercizio, la Relazione sull'andamento della gestione deve evidenziare, ai sensi dell'art. 16 comma 2 del citato Regolamento regionale, le cause del risultato negativo, indicando le modalità di copertura della perdita e le azioni per il riequilibrio economico della gestione aziendale.

La Relazione sull'andamento della gestione, che è parte integrante del Bilancio di esercizio 2022, espone le azioni programmate ed effettivamente poste in essere dall'A.P.S.P. per l'esercizio 2022. Nell'ambito di tale relazione il confronto verrà effettuato con gli obiettivi posti dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione 52 del 29 dicembre 2021.

Si è ritenuto opportuno includere nella Relazione sull'andamento della gestione dell'esercizio 2022, i risultati delle analisi dei costi e dei rendimenti per centri di responsabilità, di costo e/o per prestazioni, che le Apsp sono tenute a pubblicare ai sensi dell'art. 9 comma 2 del citato Regolamento regionale. Detto obbligo di pubblicazione

s'intende soddisfatto con la pubblicazione della deliberazione di approvazione del bilancio di esercizio 2022, della quale la presente Relazione sull'andamento della gestione è parte integrante.

Tali risultati, così come previsto dalla Deliberazione di Giunta Provinciale n. 497/2021, n. 727/2021 e n. 415/2022 e con nota della Provincia Autonoma di Trento – Servizio Politiche Sanitarie e per la non autosufficienza prot. 0290535 del 17/04/2023, saranno trasmessi alla Provincia medesima al fine di certificare i risultati di esercizio di ciascun Centro di Attività al fine del riconoscimento dei finanziamenti aggiuntivi.

Si precisa come il bilancio di esercizio preveda altresì contributi nell'ambito delle agevolazioni per il Caro Energia ai sensi della L.P. 21 ottobre 2022 n. 11 art. 3 e della Deliberazione n. 2169 del 25 novembre 2022. L'importo di tali agevolazioni è pari ad Euro 157.326,07.

Ai sensi di quanto previsto con Deliberazione di Giunta Provinciale n. 654 del 14 aprile 2023 l'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola richiederà la concessione del contributo a sostegno delle APSP che gestiscono RSA, ai sensi dell'art. 31 bis, comma 1bis della legge provinciale 13 maggio 2020, n. 3 per l'anno 2022 per complessivi Euro 112.684,10.

2. Notizie sull'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Ubaldo Campagnola

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (più oltre solo A.P.S.P. o Azienda) “*Ubaldo Campagnola*” è stata costituita dal 1° gennaio 2008 ed è iscritta, sempre dalla medesima data, nel registro provinciale delle A.P.S.P. di cui all'art. 18 della L.R. 21/09/2005, n. 7, con codice aziendale PAT 052008CAM.

La sede legale dell'Azienda è in Avio (TN) in Via Campagnola n. 5.

L'A.P.S.P. “Ubaldo Campagnola” si propone di prevenire, ridurre o eliminare le condizioni di disabilità, di bisogno e di disagio individuale e familiare, erogando servizi socio-assistenziali e socio sanitari.

Lo statuto dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola risulta essere stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 22 marzo 2017, con provvedimento n. 11 e approvato dalla Giunta Regionale in data 30 maggio 2017, con provvedimento n. 157. Nel corso del 2022 lo Statuto è stato modificato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 30 di

data 3 agosto 2022, approvato dalla Giunta Regionale con Deliberazione 193 del 16 novembre 2022.

Con deliberazione della Giunta Provinciale n. 911 del 25 maggio 2018 è stato disposto il rinnovo del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Ubaldo Campagnola. In data 28 giugno 2018 con Deliberazione n. 22 si è insediato il nuovo Consiglio di Amministrazione dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola il quale risulta così composto: Bandera Andrea (Presidente), Modena Giovanni Carlo (Vice Presidente), Antonelli Elena (Consigliere), Fracchetti Alvaro (Consigliere), Prosser Giuseppe (Consigliere), Rizzi Luciano (Consigliere) e Zomer Claudia (Consigliere). Il Consiglio resterà in carica sino al 27 giugno 2023.

A seguito di procedura selettiva con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 46 del 24 ottobre 2018 è stato conferito l'incarico di Direttore dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola al dott. Andrea Zencher sino al 27 giugno 2023.

A seguito di procedura selettiva con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 34 del 4 dicembre 2019 l'incarico di Revisore Legale dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola è stato conferito alla dott.ssa Cristina Odorizzi. L'incarico è stato prorogato per ulteriori 3 anni con provvedimento del Consiglio di Amministrazione n. 55 del 29 dicembre 2022.

3. L'attività istituzionale: servizi socio-sanitari e socio-assistenziali

Premessa

Così come illustrato nella successiva tabella 4 l'emergenza sanitaria per l'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola si protratta anche durante il I trimestre 2022 anche se con effetti sicuramente mitigati dalla presenza dei vaccini.

L'esercizio 2022 risulta caratterizzato da un significativo incremento dei costi per l'acquisto di beni e servizi a fronte dell'andamento dell'inflazione e, in particolare, del costo per le utenze. A fronte di ciò la Provincia Autonoma di Trento con Deliberazione di Giunta Provinciale n. 2169 del 25 novembre 2022 ha approvato le agevolazioni per il "caro energia" di cui anche l'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola ne è stata beneficiaria. La Provincia Autonoma di Trento con Deliberazione di Giunta Provinciale n. 654 del 14/4/2023 ha approvato i criteri per la concessione dei contributi straordinari volti a

mitigare l'impatto dell'inflazione sulla rivalutazione del Trattamento di Fine Rapporto. È bene evidenziare come vi sia altresì una notevole difficoltà da parte dell'Ente nell'individuare figure professionali, soprattutto infermieri, nonostante le numerose procedure selettive e concorsuali attivate. Ciò ha comportato il ricorso a personale in libera professione con il riconoscimento di tariffe superiori rispetto al costo sostenuto per il personale dipendente.

L'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola, anche durante il primo trimestre 2022, ha altresì avuto un ruolo attivo all'interno del Sistema Sanitario Provinciale grazie alla messa a disposizione ed alla gestione della struttura sita ad Ala in Piazza Giovanni XXIII, 13 come struttura Sanitaria Territoriale di supporto. Dal 28 marzo 2022 la struttura di Ala è stata adibita a servizio di Cure Intermedie.

Di seguito si riporta, così come già effettuato nei precedenti esercizi, il dettaglio dell'andamento dei singoli servizi.

3.1. Residenza sanitaria assistenziale

L'Azienda pubblica di servizi alla persona Ubaldo Campagnola ha gestito nel 2022 il servizio di RSA presso la struttura di proprietà sita ad Avio in Via Campagnola n. 5.

Dei complessivi 69 posti letto accreditati:

- 64 sono stati convenzionati con l'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari e gestiti nel rispetto delle direttive provinciali per le RSA per il 2021, di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2265 del 22 dicembre 2020;
- 5 risultano disponibili come posti letto non convenzionati a libero accesso.

Il budget 2022 ha previsto un numero complessivo di giornate di presenza di residenti nell'anno (sommatoria dei residenti presenti ogni giorno dell'anno) pari a 24.783 così suddivise:

- 23.233 giornate relative a residenti convenzionati con l'APSS;
- 1.550 giornate relative a residenti su p.l. non convenzionato con l'APSS.

A fine esercizio le presenze effettive di residenti sono risultate pari a 24.833 così suddivise:

- 23.097 giornate relative a Residenti convenzionati con l'APSS;
- 1.736 giornate relative a Residenti su p.l. non convenzionato con l'APSS;

I dati seguenti descrivono sotto il profilo anagrafico la popolazione dei residenti della R.S.A. gestita dall'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola di Avio:

Tabella 1 - Residenza Sanitaria Assistenziale: valori a fine esercizio

Descrizione	2016		2017		2018		2019		2020		2021		2022	
Residenti presenti su p.l. conv.	64		63		64		64		64		50		64	
Res. presenti su p.l. non conv.	5		5		5		5		5		2		5	
Maschi	17	18	18	24,64%	19	29,69%	19	27,54%	13	25,00%	16	23,19%	15	21,73%
Femmine	52	50	50	75,36%	45	70,31%	50	72,46%	39	75,00%	53	76,81%	54	78,27%
fino a 74 anni	12	10	10	17,39%	10	14,49%	8	11,59%	7	13,46%	10	14,49%	10	14,50%
da 75 a 89 anni	35	36	36	50,72%	33	47,83%	33	49,28%	26	50,00%	25	36,23%	32	46,38%
da 90 a 94 anni	13	15	15	18,84%	16	23,19%	17	24,64%	14	26,92%	20	28,98%	19	27,54%
da 95 a 99 anni	8	6	6	11,59%	7	10,14%	8	11,59%	3	5,77%	11	15,94%	5	7,24%
100 e oltre anni	1	1	1	1,45%	3	4,35%	2	2,90%	2	3,85%	3	4,35%	3	4,34%

Il turn over dei residenti, nei posti letto convenzionati e non convenzionati, è rappresentato dai dati seguenti.

Tabella 2 - Residenza Sanitaria Assistenziale: Turn over

Descrizione	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Residenti presenti il 01.01.	68	69	68	68	69	69	52	69
Residenti presenti il 31.12.	69	69	68	69	69	52	69	69
Totale residenti dimessi in corso di esercizio	25	28	16	23	13	25	28	40
- di cui dimessi per ritorno a domicilio	2	0	0	0	0	1	5	0
- di cui trasferiti presso altra struttura	2	7	3	1	3	0	4	4
- di cui dimessi a seguito di decesso in RSA	17	15	7	15	9	18	15	30
- di cui dimessi a seguito di decesso in ospedale	4	6	6	7	1	6	4	6

I residenti che hanno utilizzato nel corso del 2022 i posti letto non convenzionati con l'A.P.S.S. sono stati complessivamente 18. La distribuzione dei residenti non convenzionati presenti nel 2022 per durata del ricovero, con esclusione di quelli ancora ricoverati il 31.03.2023, è la seguente:

Tabella 3 - Residenza Sanitaria Assistenziale: posti letto non convenzionati

Descrizione	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Fino a 30 giorni	2	2	0	0	0	0	3	1
Da 31 a 60 giorni	3	2	0	0	0	0	5	7
Da 61 a 120 giorni	3	2	0	0	0	0	1	2
Oltre i 121 giorni	2	3	5	5	5	3	0	6

Di seguito si riporta il monitoraggio dell'impatto del Covid 19 all'interno dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola nel corso del 2022:

Tabella 4 - Residenza Sanitaria Assistenziale: Impatto del Covid 19

Descrizione	2020	2021	2022
Numero Residenti che hanno contratto il virus	13	1	48
Numero decessi derivanti da Covid 19	3	0	0
Giorni di ricovero presso le R.S.A. Covid complessivi	202	27	49

Il monitoraggio degli indicatori di qualità, ripreso nel 2022, risulta essere stato oggetto di illustrazione a tutto il Personale Dipendente dell'Ente e risulta depositato agli atti del procedimento.

3.2 Casa Soggiorno per Anziani

Nell'autunno 2014 l'APSP Ubaldo Campagnola è stata autorizzata, con determinazione del Dirigente del Servizio Politiche Sociali della Provincia Autonoma di Trento, al funzionamento di 5 posti letto di casa soggiorno.

Il budget 2022 ha previsto un numero complessivo di giornate di presenza di residenti nell'anno (sommatoria dei residenti presenti ogni giorno dell'anno) pari a 1.642. A fine esercizio le presenze effettive di residenti sono risultate pari a 1.797.

I dati seguenti descrivono sotto il profilo anagrafico la popolazione dei residenti del servizio di Casa di Soggiorno.

Tabella 5 - Casa Soggiorno Anziani: valori a fine esercizio

Descrizione	2016		2017		2018		2019		2020		2021		2022	
Utenti C.S. presenti al 31.12	3		4		5		5		4		5		5	
Maschi	1	33,33%	1	25,00%	1	20,00%	1	20,00%	1	25,00%	0	0,00%	0	0,00%
Femmine	2	66,67%	3	75,00%	4	80,00%	4	80,00%	3	75,00%	5	100%	5	100%
fino a 74 anni	1	33,33%	1	25,00%	1	20,00%	0	40,00%	1	25,00%	0	0,00%	0	0,00%
da 75 a 89 anni	1	33,33%	2	50,00%	1	20,00%	0	0,00%	0	0,00%	1	20,00%	2	40,00%
da 90 a 94 anni	1	33,33%	1	25,00%	2	40,00%	3	60,00%	2	50,00%	2	40,00%	2	40,00%
da 95 a 99 anni	0	0,00%	0	0,00%	1	20,00%	0	0,00%	1	25,00%	2	40,00%	1	20,00%
100 e oltre anni	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%

Di seguito si riporta il monitoraggio dell'impatto del Covid 19 all'interno dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola nel corso del triennio 2020 - 2022:

Tabella 6 – Casa di Soggiorno: Impatto del Covid 19

Descrizione	2020	2021	2022
Numero Residenti che hanno contratto il virus nel corso del 2020	2	0	0
Numero decessi derivanti da Covid 19	0	0	0
Giorni di ricovero presso le R.S.A. Covid complessivi	26	0	0

3.3 Centro diurno per Anziani e Servizio di presa in carico diurna continuativa

Dal 1° gennaio 2012 i Centri Diurni per anziani e il servizio di assistenza domiciliare SAD inserito in un piano di cure domiciliari ADI o ADI – CP sono stati fatti transitare, in applicazione dell'articolo 21 della legge provinciale sulla tutela della salute, dall'area socio-assistenziale all'area socio-sanitaria.

Con deliberazione n. 2701/2013 la Giunta provinciale ha approvato il nuovo modello organizzativo e tariffario dei Centri Diurni, elaborato da un gruppo di lavoro costituito da rappresentanti della Provincia, dell'Azienda provinciale per i servizi sanitari (Azienda), degli enti gestori e delle Comunità. Per permettere un graduale avvicinamento dei diversi enti gestori al nuovo modello tariffario la Giunta ha previsto 2 anni di transizione con l'entrata a regime nel 2016.

Tra le principali novità è stata prevista l'introduzione di un nuovo servizio denominato *“servizio di presa in carico diurna continuativa”*

L'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola di Avio risulta autorizzata, presso la struttura residenziale di Avio, per complessivi 5 posti di Centro Diurno per Anziani di cui fino a 4 posti destinati al servizio di presa in carico diurna continuativa ed i rimanenti a disposizione della popolazione con la possibilità di accesso in forma privata.

Il Servizio di Presa in Carico Diurna continuativa è stato fortemente interessato dalle misure di contenimento del rischio di contagio da Covid 19 trattandosi di un servizio reso all'interno della sede dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola. In particolare, a decorrere dal 5 marzo 2020, il servizio è stato sospeso ed è stato mantenuto tale per l'intera annualità 2020. Al fine di contenere il rischio di contagio si è preferito mantenere il Centro chiuso. Il Centro è stato riattivato con l'anno 2023.

Complessivamente le persone anziane che hanno beneficiato del Centro Diurno nei giorni di apertura dello stesso registrati nel corso degli anni sono:

Tabella 7 - Centro Diurno per Anziani

Descrizione	2016		2017		2018		2019		2020		2021		2022	
Ut. che hanno benef. del C.D.	10		8		9		9		5		0		0	
Maschi	5	50,00%	4	50,00%	3	33,33%	3	33,33%	2	40,00%	n.d	n.d	n.d	n.d
Femmine	5	50,00%	4	50,00%	6	66,67%	6	66,67%	3	60,00%	n.d	n.d	n.d	n.d
fino a 75 anni	4	40,00%	1	12,50%	0	0,00%	1	11,11%	1	20,00%	n.d	n.d	n.d	n.d
da 76 a 85 anni	1	10,00%	3	37,50%	4	44,44%	6	66,67%	2	40,00%	n.d	n.d	n.d	n.d
86 e oltre anni	5	50,00%	4	50,00%	5	55,56%	2	22,22%	2	40,00%	n.d	n.d	n.d	n.d

3.4 Alloggi Protetti per Anziani di Avio

A seguito di risoluzione della convenzione con la Comunità della Vallagarina per la gestione degli Alloggi protetti per anziani nell'immobile di proprietà sito in Avio in Via Venezia n. 9/C, l'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola ha provveduto all'attivazione dei servizi abitare leggero ed abitare accompagnato con decorrenza 01.02.2020. Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 33 del 13.11.2019 si è provveduto alla definizione di un regolamento per i sopramenzionati servizi.

La situazione a fine anno, per gli anni 2016 – 2022 presso gli Alloggi Protetti, si può così riassumere:

Tabella 8 - Alloggi Protetti per Anziani

Descrizione	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
N. Alloggi occupati da persone singole	6	7	5	7	8	7	7
N. Alloggi occupati da due o più persone	1	2	2	1	1	2	2
N. Alloggi liberi al 31.12	2	0	2	1	0	0	0
N. Utenti Abitare Leggero	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	3	3	3
N. Utenti Abitare Accompagnato	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	6	6	6

3.5 Sportello Informativo e di Consulenza sui servizi per gli Anziani

Con Avviso Prot. 212 del 02.02.2016 il Direttore ha attivato lo Sportello Informativo e di Consulenza sui servizi per gli Anziani. Lo “Sportello di informazione e consulenza sui servizi per le Persone Anziane” è un servizio ad accesso libero e gratuito rivolto alle persone che necessitano di una consulenza qualificata rispetto a bisogni specifici legati al mondo dell'Anziano. Offre ascolto, accoglienza, informazione, orientamento a tutti coloro che necessitano di informazioni sui servizi assistenziali in aiuto e sostegno agli Anziani e alle loro Famiglie. Lo sportello è a disposizione della cittadinanza che ne faccia

richiesta. Di seguito si riportano i principali dati e le principali informazioni riferite al servizio erogato nel corso degli anni dal 2016 al 2019. I dati riferiti all'anno 2020 non risultano presenti in relazione alle difficoltà di tracciare le comunicazioni con l'Ente e soprattutto a seguito dell'emergenza sanitaria in atto. La rilevazione è poi ripresa gradualmente nel 2021.

Tabella 9 - Sportello informativo: modalità di contatto

Modalità di contatto	2016		2017		2018		2019		2021		2022	
Telefonica	36	64,29 %	32	53,34%	24	64,86%	27	64,29%	9	81,82%	66	92,96%
Colloquio	18	32,14%	26	43,33%	13	35,14%	14	33,33%	2	18,18%	2	2,81%
E-mail	2	3,57%	0	0,00%	0	0,00%	1	2,38%	0	0,00%	3	4,23%
Altro	0	0,00%	2	3,33%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%

Tabella 10 - Sportello informativo: residenza dell'interessato

Residenza dell'interessato	2016		2017		2018		2019		2021		2022	
Ala/Avio	18	32,14%	41	68,34%	22	59,46%	19	45,24%	10	90,91%	26	36,61%
Altri Comuni Vallagarina	18	32,14%	13	21,66%	8	21,62%	11	26,19%	0	0,00%	22	30,99%
Altro	20	35,71%	6	10,00%	7	18,92%	12	28,57%	1	9,09%	23	32,40%

Tabella 11 - Sportello informativo: interlocutori

Interlocutori	2016		2017		2018		2019		2021		2022	
Figli	42	75,00%	38	63,34%	28	75,68%	27	64,29%	8	72,73%	49	69,01%
Coniuge	1	1,79%	4	6,66%	0	0,00%	1	2,38%	0	0,00%	2	2,81%
Nipoti	2	3,57%	9	15,00%	3	8,11%	5	11,90%	2	18,18%	7	9,86%
Altra figura istituzionale	1	1,79%	3	5,00%	2	5,41%	5	11,90%	0	0,00%	5	7,05%
Altro	10	17,86%	6	10,00%	4	10,80%	4	9,53%	1	9,09%	8	11,27%

Tabella 12 - Sportello informativo: motivo della richiesta

Motivo della richiesta	2016		2017		2018		2019		2021		2022	
Accesso alla R.S.A.	46	82,14%	48	80,00%	31	83,78%	36	85,72%	11	100,00%	62	87,33%
Accesso al C.D.	8	14,29%	9	15,00%	5	13,51%	1	2,38%	0	0,00%	1	1,41%
Accesso agli A.P.	1	1,79%	1	1,67%	1	2,70%	2	4,76%	0	0,00%	7	9,85%
Altre informazioni sui servizi	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	2	4,76%	0	0,00%	1	1,41%
Altro	1	1,79%	2	3,33%	0	0,00%	1	2,38%	0	0,00%	0	0,00%

Tabella 13 - Sportello informativo: esito

Esito	2016		2017		2018		2019		2021		2022	
Necessita di tempo per pensarci	20	35,71%	6	10,00%	9	24,32%	6	14,29%	1	9,09%	5	7,05%
Inserimento nelle liste di attesa	32	57,14%	45	75,00%	22	59,46%	24	57,14%	8	72,73%	50	70,42%
Altro	4	7,14%	9	15,00%	6	16,22%	12	28,57%	2	18,18%	16	22,53%

3.6 Servizio di fisioterapia e di riabilitazione per Utenti Esterni

Con Avviso prot. 809 del 02.02.2016 il Direttore, sulla base delle indicazioni fornite da parte del Consiglio di Amministrazione ed a fronte dell'ottenimento dell'autorizzazione al funzionamento da parte della Provincia Autonoma di Trento, ha dato avvio al Servizio di fisioterapia e riabilitazione per Utenti Esterni. Le attività di recupero e rieducazione funzionale sono finalizzate a consentire il massimo recupero possibile delle funzioni motorie lese a seguito di eventi patologici e/o traumatici. Tale servizio è destinato a tutti i cittadini che ne fanno richiesta direttamente all'Azienda.

A decorrere dall'esercizio 2017 l'A.P.S.P., per l'erogazione del servizio, si è avvalsa della prestazione libero professionale di un fisioterapista dedicato allo svolgimento delle prestazioni dei confronti degli Utenti esterni.

Le attività di fisioterapia per Utenti Esterni, essendo esercitate all'interno dell'ente sono state oggetto di sospensione a decorrere dal mese di marzo 2020. Si riportano i dati riferiti al mese di gennaio e febbraio 2020. Nel 2021 sono gradualmente riprese le attività.

Con Determinazione n°. 6689 del 24 maggio 2022 adottata da UMSE disabilità e integrazione socio-sanitaria è stata rilasciata l'Autorizzazione e accreditamento per la funzione ambulatoriale di recupero e rieducazione funzionale per utenti esterni presso la struttura Casa della Salute di Ala.

Con successivo accordo negoziale sottoscritto con l'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari si è provveduto a dare avvio, con decorrenza 01/10/2022, alla funzione di Riabilitazione per Utenti Esterni presso la Casa della Salute di Ala.

Tabella 14 – Servizio fisioterapia per Utenti Esterni

Descrizione	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
N. Utenti accolti	30	26	27	20	6	1	2
N. Sedute fisioterapiche realizzate	262	256	180	109	23	10	3

Servizio fisioterapia per utenti esterni – Casa della Salute Ala

Descrizione	2022
N. Utenti accolti – regime convenzionato	66
N. prestazioni erogate (cicli)	68
N. Utenti accolti – regime non convenzionato	13
N. prestazioni erogate (cicli)	18

3.7 Servizio pasti per Utenti Esterni

L'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola di Avio con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 35 del 29 settembre 2016 ha istituito il servizio pasti per Utenti Esterni. Il servizio ha la finalità principale di favorire il mantenimento dei contatti e dei legami con la rete familiare ed affettiva da parte dei Residenti della struttura oltre a fornire un servizio per gli anziani del territorio e per gli Utenti degli altri servizi gestiti dall'A.P.S.P..

Il servizio, avviato nell'autunno 2016, ha ottenuto i seguenti risultati:

Tabella 15 - Servizio pasti per Utenti Esterni

Descrizione	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Numero pasti serviti a dipendenti e tirocinanti	5.014	5.701	5.369	5.130	5.461	3.156	3.324
Numero pasti serviti a familiari e/o pers. Rif.	26	152	231	205	33	0	33

La riduzione del numero pasti nel 2020 è dovuto in buona parte all'emergenza sanitaria che ha imposto il divieto di accesso a soggetti terzi (volontari, tirocinanti, familiari...). La medesima situazione è riscontrabile nel 2021.

3.8 Servizi domiciliari e servizi di supporto

Il Servizio Domiciliare è un insieme di attività sanitarie integrate tra loro, per la cura della persona nella propria casa, con l'obiettivo di favorire l'autonomia della persona non autosufficiente. Tali servizi sono stati avviati mediante approvazione del Regolamento e delle relative tariffe da parte del Consiglio di Amministrazione dell'A.P.S.P. in data 19 aprile 2017. Nel corso del periodo 2017-2022 si sono registrate le seguenti prestazioni:

Tabella 16 - Servizio domiciliari

Descrizione	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Numero prestazioni domiciliari	1	3	7	0	0	2
Numero richieste di noleggio ausilio	4	9	3	1	4	2

Le prestazioni domiciliari non sono state erogate nel corso del 2021 in relazione alla pandemia in corso.

L'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola mette a disposizione per scopi sociali e formativi la sala polivalente localizzata presso il piano interrato della struttura di Via Campagnola n. 5 e la

sala comune localizzata presso l'edificio di Via Venezia, 9/C. Tali attività erano state sospese con il mese di marzo 2020, al fine di ridurre il rischio di contagio ed al fine di salvaguardare gli Utenti ed il Personale Dipendente dell'Ente.

Tabella 17 – Utilizzo sale

Descrizione	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Numero richieste di utilizzo sala Polivalente	1	5	3	2	0	0
Numero richieste di utilizzo sala Alloggi Protetti	9	52	54	15	0	0
Numero richieste di utilizzo sala Centro Anziani di Ala	n.d.	12	49	17	0	49

3.9 Centro Anziani di Ala

Dal 1° luglio 2017 l'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola gestisce altresì la sede del Centro Anziani di Ala ubicata ad Ala in Piazza Giovanni XXIII, 2-4 ed i servizi presenti all'interno della stessa: Centro Diurno per Anziani, Centro Servizi e Alloggi Protetti. Si evidenzia, in particolare, come l'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola sia subentrata nella gestione del Centro alla Comunità della Vallagarina a seguito degli accordi intercorsi già a conclusione dell'esercizio 2016.

Il Centro Diurno di Ala, in precedenza gestito dalla Comunità della Vallagarina, è autorizzato al funzionamento per complessivi 18 posti di cui 15 convenzionati con il Servizio Sanitario Provinciale. I sei mesi intercorrenti dal 01.07.2017 hanno consentito all'Azienda di verificare i punti di forza e di debolezza del Centro ed hanno consentito di mettere in atto processi di miglioramento dei servizi erogati che saranno realizzati nel 2018. Con determinazione del dirigente del Servizio Politiche Sanitarie e per la Non Autosufficienza n. 326 di data 26 novembre 2018 l'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola ha ottenuto l'autorizzazione alla modificazione di struttura per il Centro diurno Anziani di Ala consistente in aumento di n. 10 posti. (ex art. 4 del D.P.G.P. 27 novembre 2000 n. 30-48/Leg). Dopo la presentazione della documentazione necessaria al rilascio dell'autorizzazione al funzionamento, nel mese di novembre è stato ufficializzato l'aumento dei posti con accesso non convenzionato.

Il Centro Diurno di Ala è stato chiuso nel mese di marzo 2020 in relazione al peggioramento della situazione epidemiologica e, a seguito di approvazione di apposito piano Covid, è stato riaperto nel mese di agosto 2020.

Molte sono state le azioni realizzate volte al potenziamento del Centro Servizi, una struttura semi-residenziale a carattere diurno la cui attività concorre con altri servizi, e in particolare con i servizi legati alla domiciliarità, a favorire la permanenza delle persone nel proprio ambiente di vita e di relazione, evitando il ricorso al collocamento in strutture residenziali e ad assicurare effettive possibilità di vita autonoma e socializzata. Si evidenzia come l'A.P.S.P. abbia stipulato apposita convenzione con la Comunità della Vallagarina per la gestione del Centro medesimo. Purtroppo, nel mese di marzo 2020 il Centro Servizi è stato chiuso e le attività non sono ancora state riprese.

Dal 1° luglio 2017 l'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola gestisce altresì n. 4 Alloggi Protetti ubicati ad Ala in Piazza Giovanni XXIII, 2-4.

Di seguito vengono riportati alcuni dati e informazioni riferite ai servizi erogati presso la sede di Ala nel periodo 01.07.2017 – 31.12.2017 e negli anni 2018, 2019, 2020, 2021 e 2022.

Tabella 18 - Centro Diurno per Anziani - Ala

Descrizione	II semestre 2017	2018	2019	2020	2021	2022
Posti autorizzati	18	18	28*	28	28	28
Posti convenzionati	15	15	15	15	15	15
Giorni di presenza	1.460	3.708	4.492	1.237	2.261	3.008
Percentuale di occupazione	78,49%	81,75%	99,03%	N.D	57,97%	77,13%

* da novembre i posti autorizzati sono 28

Tabella 19 - Centro Servizi per Anziani - Ala

Descrizione	II semestre 2017	2018	2019	2020	2021	2022
Numero pasti	566	1.436	1.214	143	71	272
Ore di ginnastica	39	94,50	80	22,50	48	126
Attività di socializzazione	405	995	564	68	0	0
Bagni assistiti	43	66	74	1	0	0
Prestazioni di manicure/pedicure parrucchiera	38	50	14	0	0	0

Tabella 20 – Alloggi Protetti - Ala

Descrizione	II semestre 2017	2018	2019	2020	2021	2022
-------------	------------------	------	------	------	------	------

N. Alloggi occupati da persone singole	2	1	2	2	3	4
N. Alloggi occupati da due o più persone	1	2	1	1	1	0
N. Alloggi liberi al 31.12	1	1	1	1	0	0

3.10 Punto di Ascolto per il supporto psicologico delle Persone Anziane e dei loro Caregiver

Il “punto di ascolto per il supporto psicologico delle Persone Anziane e dei loro Caregiver” offre gratuitamente, agli Anziani ed ai loro Caregiver, supporto psicologico individuale e di gruppo riguardo le problematiche della terza età e, in particolare, riguardo i disturbi cognitivi legati alla malattia di Alzheimer e alle altre forme di demenza.

Il servizio è realizzato dall’A.P.S.P. Ubaldo Campagnola, tutti i martedì pomeriggio dalle ore 17:30 alle ore 18:30, presso la sede del Centro Anziani sito in Ala, Piazza Giovanni XXIII, 2-4.

Il punto di ascolto è a disposizione di tutta la cittadinanza che ne faccia richiesta di accesso.

Casa della Salute di Ala

In relazione all’andamento epidemiologico da Covid 19 dal 26 novembre 2021 la struttura è stata nuovamente convertita in struttura territoriale Covid sino al 27 marzo 2022.

A far data dal 28 marzo 2023 la struttura è stata adibita, definitivamente, a Servizio di Cure Intermedie con Deliberazione di Giunta Provinciale n. 415 del 18 marzo 2022.

Di seguito si riportano i principali dati riferiti ai servizi attivati negli anni 2020, 2021 e 2022.

Tabella 21 – Casa della Salute Ala

Descrizione	2020
Numero Utenti accolti presso la R.S.A. di transito (11.05 – 30.11)	105
Totale giornate	1.756
Numero Utenti accolti presso la R.S.A. Covid (dicembre 2020)	41
Totale giornate	546

Descrizione	2021
Numero Utenti accolti presso la R.S.A. Covid (01.01 – 03.05)	89
Totale giornate	1.742
Numero Utenti accolti presso servizio Cure Intermedie (12.05 – 25.11)	162
Totale giornate	2.814
Numero Utenti accolti presso la R.S.A. Covid (dal 26.11)	60
Totale giornate	532

Descrizione	2022
Numero Utenti accolti presso la R.S.A. Covid (01.01 – 22.03)	113
Totale giornate	1.020
Numero Utenti accolti presso servizio Cure Intermedie (28.03 – 31.12)	318
Totale giornate	4.886

4. Attuazione degli indirizzi per la gestione

Nella relazione al Budget 2022 sono stati indicati gli indirizzi che hanno caratterizzato la gestione aziendale nel corso dell'esercizio. Si dà conto di seguito dei risultati conseguiti per ciascun indirizzo gestionale.

Opere strutturali ed impiantistiche

Tabella 22 - Indirizzi per la gestione: interventi strutturali sugli edifici di proprietà dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola e gestiti dalla stessa

Indirizzi 2022	Risultati
L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Ubaldo Campagnola dispone di due edifici di proprietà: la sede principale di Via Campagnola, 5 e la sede degli Alloggi Protetti per Anziani di Via Venezia, 9C. Quest'ultimo risulta essere stato oggetto di numerosi interventi nel corso dell'ultimo triennio quali l'intera tinteggiatura, la sostituzione della centrale termica, l'installazione di un sistema	Con determinazione del Direttore n. 254 del 25 novembre 2019 si è provveduto ad aggiudicare definitivamente, ai sensi della Legge Provinciale n. 26/1993, la realizzazione degli interventi di edilizia, di adeguamento alla vigente normativa, e di manutenzione straordinaria dell'edificio sede

di contabilizzazione dei consumi, l'installazione di un impianto solare termico, la realizzazione di una via di fuga da utilizzarsi in caso di emergenza e la tinteggiatura e rifacimento degli scuri della struttura. Con riferimento alla sede aziendale, in data 31 agosto 2019 si è provveduto alla conclusione dei lavori riferiti al Lotto 1 degli interventi di riqualificazione della struttura di Via Campagnola, 5. Tali interventi sono oggetto di incentivo dal GSE nell'ambito del Conto Termico 2.0 nella misura pari a circa il 45% dei costi sostenuti. Con provvedimento del Direttore 254 del 25 novembre 2019 si è altresì provveduto ad aggiudicare gli interventi di edilizia, di adeguamento alla vigente normativa e di manutenzione straordinaria dell'edificio sede dell'A.P.S.P. di cui al LOTTO 2 stralcio C i quali sono stati avviati già a decorrere dal mese di gennaio 2020. Tali interventi saranno oggetto di contributo Provinciale nella misura pari ad Euro 867.000,00. Tali interventi hanno l'obiettivo di eliminare le importanti problematiche di infiltrazione di acqua ed umidità nel piano interrato oltre alla riqualificazione degli impianti ed alla realizzazione di nuovi spazi a favore degli Utenti della struttura. Gli interventi sono stati avviati ed hanno subito numerosi rallentamenti a seguito	dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola sito ad Avio in via Campagnola, 5 ed identificato dalle p.ed. 168, 1631, 1632 e 1697 in c.c. di Avio – LOTTO 2 stralcio C al Raggruppamento temporaneo costituito dal Consorzio Costruttori Trento e dalla Società TecnoLuce Snc di Bertagnoni Danilo & C e dall'impresa Cooptata Idraulica Purin di Purin Guido. Il valore percentuale del ribasso offerto dalla Società è pari al 6,883 % (sei//ottocentoottantatre per cento). In data 13 gennaio 2020 si è pertanto provveduto alla sottoscrizione del contratto ed in data 17 gennaio 2020 si è provveduto alla consegna dei lavori in argomento. I principali fatti occorsi nel 2022 sono di seguito riportati: • Con Deliberazione n. 11 del 7 marzo 2022 il Consiglio di Amministrazione ha autorizzato la realizzazione in autofinanziamento degli ulteriori interventi previsti dal Progetto esecutivo; • Con Determinazione del Direttore n. 265 del 30/11/2022 si è provveduto all'aggiudicazione degli
--	---

dell'emergenza sanitaria in corso. L'A.P.S.P. è stata in grado di eseguire gli interventi ritenuti compatibili con la gestione della R.S.A. e pertanto quelli eseguibili senza accesso all'interno dell'Ente. In relazione all'andamento della pandemia l'A.P.S.P. proseguirà nell'esecuzione di tali opere. Si prevede il completamento degli interventi entro l'esercizio 2022.	interventi previsti dallo stralcio D del LOTTO 2 ed in particolare per la realizzazione dei parapetti esterni. I disagi sono stati ridotti al minimo creando accessi esterni e separati da parte degli operai. I ritardi sono da imputare ai ritardi negli approvvigionamenti e nel caro energia che ha caratterizzato l'intero esercizio.
--	---

Tabella 23 - Interventi relativi all'emergenza sanitaria in atto

Indirizzi 2022	Risultati
L'A.P.S.P. dovrà proseguire nel 2022 nell'erogazione dei servizi sulla base delle linee guida Provinciali e soprattutto sulla base dei piani Covid adottati per i singoli servizi. Gli stessi dovranno essere aggiornati in relazione al contesto esterno. Obiettivo fondamentale sarà quello di prevenire e ridurre il rischio di contagio sia nei confronti del Personale Dipendente sia nei confronti degli Utenti. L'A.P.S.P. sarà altresì impegnata nella cura ed assistenza di pazienti positivi al Covid presso la R.S.A. Covid di Ala.	L'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola ha costantemente aggiornato le indicazioni provenienti da parte della Provincia e da parte dell'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari in materia di Covid 19. Nonostante l'impegno dell'Ente nel I trimestre 2022 si è assistito ad un focolaio da Covid 19.

Tabella 24 - Qualificazione dei servizi istituzionali attualmente presenti

Indirizzi 2022	Risultati
La pandemia ha richiesto alle singole strutture di porre in essere restrizioni considerevoli all'interno dell'organizzazione. Tali restrizioni	Il Direttore con proprio provvedimento n. 162 del 27 giugno 2022 ha approvato un documento

hanno reso necessario una riorganizzazione dei servizi e delle attività. In relazione all'andamento epidemiologico obiettivo dell'Ente sarà quello di favorire i rapporti sociali e le comunicazioni con i Familiari dei Residenti e di favorire altresì la ripresa di importanti attività, quali quelle animative, sospese a causa del Covid 19. L'emergenza sanitaria in corso ha messo in evidenza la necessità di rivedere e ripensare l'organizzazione dei servizi Residenziali e Semiresidenziali. Tale riorganizzazione è stata avviata nel corso del 2021 e sarà obiettivo dell'Ente proseguire anche nel 2022.	interno di riorganizzazione delle attività e dei servizi dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola per la definizione degli obiettivi specifici per l'anno 2022. Tale documento descrive le direttrici e le indicazioni volte al perseguimento del cambiamento oltre a definire gli obiettivi specifici assegnati a ciascun servizio dell'Ente. Le ulteriori Azioni poste in essere da parte del Direttore volte alla qualificazione dei servizi sono: • Istituzione della nuova figura di Funzionario Coordinatore dei Servizi Socio Assistenziali e Socio Sanitari; • Individuazione del nuovo Funzionario Coordinatore dei Servizi Socio Assistenziali e Socio Sanitari e del Coordinatore del Centro Anziani di Ala; • Separazione tra Coordinamento dei Servizi Assistenziali e Sanitari e Coordinamento dei Servizi Generali; • Incarico di Referente Assistenziale, Fisioterapico e dei Servizi Generali.
---	---

	Le difficoltà maggiormente incontrate riguardano l'individuazione di Personale Dipendente da introdurre all'interno dell'Organizzazione soprattutto con riferimento al Servizio Infermieristico.
--	--

Tabella 25 - Indirizzi per la gestione: Diversificazione dell'offerta in ambito socio-assistenziale e socio-sanitario

Indirizzi 2022	Risultati
L'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola sarà impegnata nel perseguire i seguenti progetti: - Sviluppo di una progettualità sull'edificio di Via Brigata Mantova di Ala al fine di perseguire il protocollo d'intesa siglato con la Provincia Autonoma di Trento. - Attivazione dei servizi di fisioterapia per Utenti esterni presso la struttura di Ala e del Centro Prelievi - Sviluppo di una progettualità socio assistenziale sull'edificio di proprietà della Famiglia Cooperativa Vallagarina e presentazione di apposita domanda di contributo per il finanziamento della progettualità medesima. - Sviluppo e condivisione di servizi presso la Casa della Salute di Ala.	Con riferimento al tale obiettivo si evidenzia quanto segue: - Avvio dal 01.02.2022 del servizio pasti erogato presso la Casa della Salute di Ala nei confronti del Personale Dipendente di APSS e nei confronti della Cooperativa Gruppo 78; - Avviso dal 01.10.2022 del Servizio di riabilitazione nei confronti di Utenti esterni; - Riattivazione dal 26.03.2022 del Servizio di Cure Intermedie presso la Casa della Salute di Ala. Con riferimento alla valorizzazione dell'immobile sito in Avio, attualmente di proprietà della Famiglia Cooperativa Vallagarina, il Direttore ha partecipato ai diversi tavoli di lavoro ed ha predisposto un

	progetto preliminare trasmesso ai competenti Uffici Provinciali ai fini del finanziamento e dell'approvazione.
--	--

5. Risultanze di contabilità analitica e controllo di gestione

Anche per l'anno 2022, così come previsto per il 2020 e 2021, la Provincia Autonoma di Trento - Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza con Deliberazione di Giunta Provinciale 497/2021, n. 727/2021 e n. 415/2022 e con nota della Provincia Autonoma di Trento – Servizio Politiche Sanitarie e per la non autosufficienza prot. 0290535 del 17/04/2023, ha previsto ai fini del riconoscimento dei finanziamenti aggiuntivi che l'Organo di Revisione, nell'ambito della propria relazione al bilancio, dia evidenza del dato di chiusura dello specifico Centro di Attività.

Si precisa come il bilancio di esercizio preveda altresì contributi nell'ambito delle agevolazioni per il Caro Energia ai sensi della L.P. 21 ottobre 2022 n. 11 art. 3 e della Deliberazione n. 2169 del 25 novembre 2022. L'importo di tali agevolazioni è pari ad Euro 157.326,07.

Ai sensi di quanto previsto con Deliberazione di Giunta Provinciale n. 654 del 14 aprile 2023 l'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola richiederà la concessione del contributo a sostegno delle APSP che gestiscono RSA, ai sensi dell'art. 31 bis, comma 1bis della legge provinciale 13 maggio 2020, n. 3 per l'anno 2022 per complessivi Euro 112.684,10.

Al fine di consentire l'analisi della contabilità analitica dell'Ente da parte della Provincia Autonoma di Trento ed al fine di produrre quanto richiesto da parte della Provincia Autonoma di Trento di seguito si intende descrivere i criteri utilizzati da parte dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola nella definizione della propria contabilità analitica.

L'Azienda, dall'esercizio 2015, ha perfezionato e messo a punto il proprio sistema di contabilità analitica. Il sistema individuato rispecchia il metodo del "full costing" il quale consente di enucleare i risultati economici relativi ai diversi centri di attività considerando tutte le tipologie di costo (costi diretti ed indiretti) ed evidenziando il risultato finale del singolo Centro di Attività. Nel dettaglio il costo diretto viene integrato

con la quota di costi che derivano dall'allocazione dei centri intermedi/di costo sui centri principali mediante la definizione di determinati criteri di "ribaltamento" che verranno di seguito illustrati.

Al fine di arginare uno dei principali svantaggi legati a tale sistema di contabilità analitica costituito dalla soggettività nella definizione dei diversi criteri di ribaltamento si precisa come l'Ente abbia definito un piano dei conti il più possibile dettagliato e specifico. Tale soluzione consente una più semplice e precisa attribuzione dei costi e dei ricavi al Centro di Attività ed ai Centri di Costo senza la necessità di successivi "ribaltamenti".

Il sistema di contabilità analitica individuato dall'A.P.S.P. prevede quanto segue:

- Centri di attività / Centri finale
 - R.S.A. e Casa Soggiorno
 - Casa della Salute di Ala
 - Alloggi Protetti Avio
 - Centro Anziani Ala
 - Centro Diurno Avio
 - Fisioterapia per Utenti esterni
 - Gestione commerciale e servizio pasti per esterni
- Centri di costo/Centri intermedi
 - Amministrazione
 - Pulizie
 - Lavanderia
 - Cucina
 - Manutenzione
 - Generali
 - Gestione finanziaria e straordinaria

L'imputazione dei singoli ricavi e dei costi avviene pertanto direttamente nel caso in cui il ricavo o il costo si riferisca direttamente ad un Centro di attività o Centro finale. La differenza tra ricavi e costi diretti costituisce il margine di I livello o margine di contribuzione.

Nel caso di impossibilità di assegnazione diretta della voce di ricavo o di costo la partita contabile viene attribuita al Centro intermedio/Centro di costo ed è successivamente

attribuita ai singoli Centri di Attività sulla base dei criteri individuati da parte dell'Ente ed aggiornati annualmente.

I criteri individuati sono i seguenti:

- Cucina: l'attribuzione avviene sulla base del numero dei pasti consumati da parte di ciascun Centro di Attività. Nessuna azione correttiva è stata operata nel 2021.
- Lavanderia: tale centro di costo è quasi totalmente riferito al solo Centro di Attività R.S.A. e Casa di Soggiorno ad eccezione di una piccola quota (quantificata economicamente) riferita al Centro di Attività Alloggi Protetti di Avio e Casa della Salute.
- Pulizie: il servizio pulizie si occupa delle pulizie della sede di Avio e della sede degli Alloggi Protetti di Avio. Per tale ragione il criterio utilizzato è quello del numero di ore dedicate, da parte del Personale Dipendente, a ciascun servizio nel corso dell'anno 2022. Tale suddivisione è resa possibile dalla stima del tempo dedicato da parte del Personale ai singoli spazi/servizi.
- Manutenzione e servizi generali: anche in questo caso il criterio utilizzato è quello del numero di ore dedicata da parte del Personale di manutenzione ai singoli servizi ed alle singole sedi Aziendali.
- Amministrazione e gestione straordinaria e finanziaria: inizialmente il criterio utilizzato era quello del fatturato ma tale criterio non consentiva una corretta e soprattutto veritiera suddivisione degli importi sui Centri di Attività. Si è pertanto optato per l'utilizzo del criterio del numero di ore lavorate dedicate. Tale suddivisione è resa possibile da una analisi interna dei processi e delle procedure amministrative legate a ciascun servizio.

Di seguito si riporta una breve analisi riferita a ciascun centro di attività e le risultanze di contabilità analitica per l'anno 2022.

Tabella 26 - Risultati di contabilità analitica 2022 – senza stanziamento finanziamenti aggiuntivi PAT

DESCRIZIONE	RSA e C.S.	CASA SALUTE ALA	A.P. Avio	C.D. Avio	Centro Anziani Ala	FKT	Servizi domiciliari	Gestione commerciale	TOTALE
Ricavi e proventi	4.001.252,76	1.123.598,351	126.986,26	-	373.697,78	15.798,00	261,63	57.014,33	5.801.889,64
Oneri e costi	3.128.845,28	1.124.413,10	96.674,17	-	302.023,39	15.704,91	17,56	11.827,43	4.679.505,83
Margine di contribuzione	872.407,48	-814,75	30.312,09	-	71.674,39	93,09	244,07	45.186,90	1.122.383,81

Costi indiretti	953.446,26	102.465,77	29.458,95	-	72.617,62	120,08	40,03	45.699,87	1.203.848,59
Risultato di esercizio	-81.038,78	-103.280,53	853,14		-943,23	-26,99	204,04	-512,97	-81.464,78

**Tabella 27 - Risultati di contabilità analitica 2022 – con stanziamento finanziamenti aggiuntivi PAT
Casa della Salute**

DESCRIZIONE	RSA e C.S.	CASA SALUTE ALA	A.P. Avio	C.D. Avio	Centro Anziani Ala	FKT	Servizi domiciliari	Gestione commerciale	TOTALE
Ricavi e proventi	4.001.252,76	1.226.878,88	126.986,26	-	373.697,78	15.798,00	261,63	57.014,33	5.801.889,64
Oneri e costi	3.128.845,28	1.124.413,10	96.674,17	-	302.023,39	15.704,91	17,56	11.827,43	4.679.505,83
Margine di contribuzione	872.407,48	102.465,78	30.312,09	-	71.674,39	93,09	244,07	45.186,90	1.122.383,81
Costi indiretti	953.446,26	102.465,77	29.458,95	-	72.617,62	120,08	40,03	45.699,87	1.203.848,59
Risultato di esercizio	-81.038,78	0,00	853,14		-943,23	-26,99	204,04	-512,97	-81.464,78

Di seguito si riporta una breve analisi relativa a ciascun centro di attività:

R.S.A. E CASA SOGGIORNO PER ANZIANI: il centro di attività “R.S.A. e Casa Soggiorno per Anziani” rileva il risultato economico della gestione dei due servizi. Il risultato di esercizio evidenzia una perdita di esercizio pari ad Euro 81.038,78. Di seguito si riportano alcuni valori riferiti al servizio R.S.A. e Casa Soggiorno per Anziani:

Tabella 28 - Indicatori R.S.A.

Indicatore	Valore 2015	Valore 2016	Valore 2017	Valore 2018	Valore 2019	Valore 2020	Valore 2021	Valore 2022
Costo per giornata di apertura	7.930,82	8.015,39	8.258,70	8.661,39	8.832,07	9.216,62	9.140,04	11.184,36
Costo per posto letto occupato	40.283,01	40.837,88	41.553,95	42.859,80	43.613,64	50.945,86	49.939,37	55.953,30
Costo giornaliero	110,36	111,58	113,85	117,42	119,49	139,20	136,82	153,30

per occupato	p.l.							
-----------------	------	--	--	--	--	--	--	--

L'incremento del costo nel tempo è da attribuirsi all'incremento contrattuale, dall'incremento degli oneri a seguito di inflazione e dall'incremento dei servizi erogati.

L'impatto dei finanziamenti e/o contributi straordinari sul Centro di Attività R.S.A. e Casa di Soggiorno è pari ad Euro 154.159,57.

CASA DELLA SALUTE DI ALA: il centro di attività "Casa della Salute Ala" rileva il risultato economico della gestione del servizio di R.S.A. Covid per i periodi 01.01.2022 – 27.03.2022 e del servizio "Cure Intermedie" per il periodo 28.03.2022 – 31.12.2022. La Deliberazione di Giunta n. 497 del 26 marzo 2021 prevede, infatti, espressamente la possibilità di concessione di finanziamenti integrativi con riferimento alle strutture di supporto. La Deliberazione di Giunta n. 727 del 7 maggio 2021, così come ribadito con Deliberazione di Giunta Provinciale n. 415 del 18 marzo 2022 ha previsto, per l'anno 2022, quanto segue: "In ordine alle condizioni economiche, si ratifica quanto anticipato con nota del Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza del 4 marzo 2022 prot. n. 160342 che conferma quelle previste dalla citata deliberazione n. 727/2021, fermo restando che, ai fini della copertura dell'eventuale disallineamento finanziario, debitamente documentato e certificato, i costi di gestione potranno essere riconosciuti entro l'importo massimo corrispondente alla remunerazione "vuoto per pieno"; ciò, evidentemente, nelle more della messa a regime degli investimenti previsti sulla missione 6 del PNRR, relativi alla realizzazione, presso il presidio socio-sanitario di Ala, della Casa della Comunità e dell'Ospedale della Comunità, che consentiranno l'accorpamento presso un'unica sede di numerose funzioni e attività, anche in attuazione del protocollo 2013, e quindi un efficientamento dei costi di gestione".

Con nota prot. 0290535 la Provincia Autonoma di Trento ha altresì comunicato l'applicazione, anche per l'anno 2022, così come già avvenuto per l'anno 2021 e 2020, ai fini del riconoscimento dei finanziamenti aggiuntivi che l'Organo di Revisione, nell'ambito della propria relazione al bilancio, dia evidenza del dato di chiusura dello specifico Centro di Attività e con specifico riferimento alla Casa della Salute di Ala

nell'ambito della gestione emergenziale.

Si rileva pertanto come il Centro di attività del servizio sia in perdita per complessivi Euro 103.280,53 dovuti essenzialmente agli oneri relativi al personale medico, infermieristico, ai maggiori costi per lo smaltimento dei rifiuti speciali, e, con riferimento al servizio di Cure Intermedie, alla mancata occupazione della struttura.

L'importo del finanziamento aggiuntivo è pari ad Euro 103.280,53 imputabile alle diverse gestioni come segue:

R.S.A Covid	€ 37.219,29
Cure Intermedie	€ 65.761,24
Totale	€ 103.280,53

In data di approvazione del bilancio è pertanto disposta l'approvazione della richiesta di contributo a copertura dell'intero importo.

Si precisa come il Centro di Attività benefici altresì del contributo riferito al "Caro energia" ed il contributo straordinario con riferimento all'incremento del costo per la rivalutazione del T.F.R.. Tali finanziamenti straordinari sono complessivamente pari ad Euro 55.711,02.

ALLOGGI PROTETTI DI AVIO: il centro di attività rileva il risultato conseguito nella gestione dell'edificio destinato al servizio Abitare Leggero ed Abitare Accompagnato presso la struttura di Avio in Via Venezia 9C. Il risultato economico del centro di attività è in sostanziale pareggio economico pari ad Euro 853,14.

Di seguito si riportano alcuni indicatori riferiti al servizio:

Tabella 29 - Indicatori Alloggi Protetti

Indicatore	Valore 2015	Valore 2016	Valore 2017	Valore 2018	Valore 2019	Valore 2020	Valore 2021	Valore 2022
Costo annuo per unità abitativa	3.271,48	2.934,88	3.254,90	3.151,41	2.223,17	7.631,92	12.417,67	14.109,59
Costo per	80,67	72,17	80,26	77,71	54,82	187,67	306,19	347,91

giornata di apertura								
Costo giornaliero per unità abitativa	8,96	8,02	8,92	8,63	6,09	20,85	34,02	38,66

La significativa differenza ottenuta nel 2021 è da imputare all'avvio dei nuovi Servizi Abitare leggero ed Abitare Accompagnato ed ai maggiori oneri sostenuti soprattutto con riferimento al corso per Utenze.

CENTRO DIURNO PER ANZIANI DI AVIO: il servizio Centro Diurno per Anziani di Avio, come più volte documentato nell'ambito della presente relazione risulta essere stato sospeso con decorrenza 05.03.2020. Il Centro risulta essere stato azzerato in considerazione della mancanza di servizi erogati. Di seguito si riportano alcuni indicatori riferiti al servizio:

Tabella 30 - Indicatori Centro Diurno per Anziani di Avio

Indicatore	Valore 2015	Valore 2016	Valore 2017	Valore 2018	Valore 2019	Valore 2020
Costo per giornata di apertura	83,69	87,44	104,80	143,54	146,89	84,65
Costo giornaliero per posto occupato	48,49	47,84	34,24	43,51	44,53	84,65

CENTRO ANZIANI DI ALA: il servizio Centro Anziani di Ala, la cui presa in carico da parte dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola è avvenuta il 01.07.2017, evidenzia un risultato sostanzialmente in pareggio con risultato negativo di Euro 943,23.-

Con nota prot. 939 del 24 marzo 2023 la Provincia Autonoma di Trento ha previsto il recupero tariffario di Euro 2.844,00 in relazione al mancato raggiungimento della percentuale di occupazione pari al 85%.

Di seguito si riportano alcuni indicatori riferiti al servizio.

Tabella 31 - Indicatori Centro Anziani di Ala

Indicatore	Valore 2015	Valore 2016	Valore 2017	Valore 2018	Valore 2019	Valore 2020	Valore 2021	Valore 2022
Costo per giornata di apertura	///	///	405,91	899,70	1.428,59	1.974,41	1.123,90	1.435,41
Costo per utente presente	///	///	///	69,85	73,82	143,57	129,11	124,23

SERVIZIO DI FISIOTERAPIA PER UTENTI ESTERNI: Il Centro di Attività risulta caratterizzato da una leggera perdita pari ad Euro 26,99.

SERVIZIO DOMICILIARI: Il Centro di Attività risulta caratterizzato da un risultato di sostanziale pareggio pari ad Euro 204,04.

SERVIZIO PASTI E GESTIONE COMMERCIALE: il Centro di Attività racchiude il risultato del servizio pasti per utenti esterni e del servizio di utilizzo delle sale e/o di valorizzazione degli immobili dell'A.P.S.P.. Il risultato del Centro è negativo ed è pari ad Euro 512,97.

Si riportano, infine, alcuni dati riferiti alle ore lavorate e le ore di assenza del personale dipendente registrate nel corso del 2022.

Tabella 32 - Ore lavorate anno 2022

CATEGORIA	INT/EST	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	2022
AMMINISTRAZIONE	INTERNI	532	549	622	507	576	569	509	651	732	661	708	553	7.168
	ESTERNI	101	97	112	67	112	75							563
ANIMAZIONE	INTERNI	145	130	165	157	112	129	125	107	148	117	95	120	1.549
ASSISTENZA	INTERNI	4.029	3.926	4.303	4.285	4.426	4.125	4.318	4.491	4.159	3.573	4.003	4.106	49.743
	ESTERNI	447												447
COORDINATORE	INTERNI	204	185	214	184	154	174	187	118	432	288	389	269	2.797
CUCINA	INTERNI	786	889	834	823	859	844	781	861	813	782	858	879	10.009
	ESTERNI	166												166
FISIOTERAPISTI	INTERNI	305	242	275	271	350	295	209	200	214	289	284	348	3.282
	ESTERNI													-
INFERMIERI	INTERNI	943	777	542	605	367	170	170	84	356	430	474	591	5.509
	ESTERNI	804	773	1.246	935	1.100	1.205	1.241	1.302	1.375	1.028	457	1.173	12.637
LAVANDERIA	INTERNI	130	132	116	148	123	87	149	166	122	154	22	79	1.426
	ESTERNI													-
MANUTENZIONI	INTERNI	149	147	163	58	149	114	106	300	308	237	234	173	2.138
	ESTERNI													-
PSICOLOGO/PSICOT	ESTERNI	4	12	16	15	13	14	10	10	14	12	13	9	144
MEDICI	ESTERNI	195	152	159	181	196	138	165	152	161	149	125	227	1.999
LOGOPEDISTA	ESTERNI									5	3	4	1	13
PULIZIE	INTERNI	624	546	735	703	677	779	726	772	809	635	720	742	8.467
	ESTERNI													-
CENTRO DIURNO AVIC	INTERNI	90	78		104	77	84	35	107	79	92	89	67	902
	ESTERNI													-
CENTRO ANZ ALA	INTERNI	378	344	559	398	428	467	449	488	574	491	571	532	5.679
	ESTERNI	174	158	180	135	188	133	79	98	85	91	81		1.403
RSA ALA	INTERNI	1.063	1.513	1.628	1.804	1.887	1.815	1.845	1.754	1.857	1.569	1.833	1.683	20.251
	ESTERNI	691									430	752	34	1.907
ALLOGGI PROT AVIO	INTERNI													-
	ESTERNI													-
LAVORI SOC UTILI	ESTERNI						74	143	124	64	85	36	26	552
TIROCINIO AG LAV	ESTERNI	214	136	253	84	88	88	83	72	60	84		62	1.223
SERV PARRUCCHIER	ESTERNI		33	36							35	33		138
LAVORO AUT OCC	ESTERNI				40	508	360	289	102	39		77	95	1.509
PROG OCCUPAZIONE	ESTERNI				758	368								1.126
INTERVENTO 33D	ESTERNI	789			1.945	2.335	2.500	2.399	2.257	2.532	2.334	1.933	1.799	20.821
INTERVENTO 33E	ESTERNI	518	655	669										1.843
TOTALE 2022		13.479	11.473	12.827	14.205	15.092	14.237	14.018	14.215	14.939	13.568	13.791	13.567	165.411
TOTALE 2021		11.706	10.734	13.223	12.623	12.231	12.334	13.099	13.005	12.814	13.536	13.262	13.456	152.024

Anche nel 2022 si rileva un aumento delle ore lavorate da parte del Personale Dipendente dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola e da parte dei propri Collaboratori rispetto agli anni precedenti, a testimonianza anche dei nuovi servizi gestiti da parte dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola

Si riporta, infine, il dato relativo al tasso di assenteismo rilevato. Quest'ultimo risulta essere inferiore rispetto al 2021 di 0,78 punti percentuali.

Tabella 33 - Tasso di assenteismo

CATEGORIA	2022
AMMINISTRAZIONE	3,00%
ANIMAZIONE	2,31%
ASSISTENZA	7,58%
COORDINATORE	
CUCINA	6,60%
FISIOTERAPISTI	0,96%
INFERMIERI	17,17%
LAVANDERIA	9,97%
MANUTENZIONE	4,81%
PULIZIE	8,12%
CENTRO DIURNO AVIO	6,69%
CENTRO ANZ ALA	2,94%
ALLOGGI PROT AVIO	
RSA ALA	3,68%
ASSENZE	8,57%
ASSENZE NR	2,88%
TUTELE	3,17%
TOTALE 2022	14,60%
ASSENZE	10,18%
ASSENZE NR	1,86%
TUTELE	4,28%
TOTALE 2021	16,32%

6. Attività amministrativa

Il Consiglio di Amministrazione si è insediato in data 28 giugno 2018 con Deliberazione n. 22 e resterà in carica sino al 27 giugno 2023.

Il Consiglio di amministrazione nel corso del 2022 si è riunito, in presenza e/o in videoconferenza, 8 volte ed ha assunto 55 deliberazioni. Il Direttore nell'ambito dell'esercizio delle proprie competenze gestionali ha assunto nel corso del 2022 n. 313 determinazioni.

7. Direttive triennali 2021-2023 alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (APSP) che gestiscono Residenze socio-sanitarie per il conseguimento degli obiettivi di razionalizzazione e qualificazione delle spese ai sensi dell'art. 2 comma 2 della LP 27/2010

Con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2187 del 22.12.2020 sono state definite le "Direttive triennali 2021-2023 alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (APSP) che

gestiscono Residenze socio-sanitarie per il conseguimento degli obiettivi di razionalizzazione e qualificazione delle spese ai sensi dell'art. 2 comma 2 della LP 27/2010”.

Tabella 34 – Direttive triennali 2021-2023

Misura prevista	Contenuto	Avvenuto rispetto di tale obbligo
AFFIDAMENTO DI CONTRATTI DI LAVORI, BENI E SERVIZI E ALTRE FORME DI APPROVVIGIONAMENTO DI BENI E SERVIZI	Le APSP sono soggette alle disposizioni contenute nell’articolo 36 ter 1 della L.P. 23/90 e ai provvedimenti specifici adottati dalla Giunta provinciale e da APAC.	L’A.P.S.P. Ubaldo Campagnola con determinazione del Direttore n. 193/2022 ha aderito alla convenzione APAC della fornitura di dispositivi monouso e pluriuso per l’incontinenza e per l’igiene personale e dei servizi connessi per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona – R.S.A. operanti sul territorio Provinciale, ai sensi dell’art. 39 bis della L.P. n. 23/1990 e dell’art. 39bis, commi 2 e 3, della L.P. n. 3/2006 – Lotto 2: prodotti per l’igiene personale. Successivamente con determinazione del Direttore n. 19/2023 ha aderito alla convenzione APAC della fornitura di dispositivi monouso e

		pluriuso per l'incontinenza e per l'igiene personale e dei servizi connessi per le aziende pubbliche di servizi alla persona - RSA operanti sul territorio provinciale ai sensi dell'articolo 39 bis della L.p. n. 23/1990 e dell'art. 39 bis, commi 2 bis e 3, della L.P. n.3/2006", Lotto 1 - dispositivi per incontinenza. Con determinazione del Direttore n. 104 del 22 aprile 2022 l'A.P.S.P. ha aderito alla convenzione APAC della fornitura di energia elettrica e dei servizi connessi, per le strutture della Provincia Autonoma di Trento e/o gli enti strumentali della medesima, per le amministrazioni della Provincia di Trento (tra cui comuni e comunità e/o per gli altri enti e società legittimante ai sensi dell'art. 39bis, comma 3 e 3 bis, della L.P. 16 giugno 2006, n. 3 per la fornitura
--	--	--

		di energia elettrica.
PERSONALE AMMINISTRATIVO	Si dispone il blocco totale delle assunzioni del personale amministrativo sia esso a tempo indeterminato che determinato inclusa l'attivazione di altre forme contrattuali (co.co.co., lavoro interinale, consulenza amministrativa, ecc..). Sono escluse dal blocco: - le assunzioni per sostituzioni in caso di assenze per malattia e congedi - l'aumento del monte ore settimanale - il reintegro di personale attraverso mobilità tra le APSP o altri enti pubblici Eventuali deroghe devono essere debitamente motivate dall'APSP. La richiesta di autorizzazione di assunzione di personale deve essere disposta con provvedimento dell'Ente. La domanda viene valutata tenuto conto:	

	- della situazione prevalente in analoghe strutture dal punto di vista della dimensione organizzativa e gestionale; - della possibilità di attivare una gestione associata o collaborazione con altri Enti. La richiesta viene comunque approvata se la documentazione dimostra che la nuova assunzione rientra in un processo di consortilizzazione e non determina aumento del costo complessivo degli uffici amministrativi degli enti interessati al processo. L'autorizzazione viene concessa con provvedimento del dirigente del Servizio competente in materia di APSP. Per poter valutare la richiesta è necessario disporre della situazione aggiornata del personale amministrativo di tutte le APSP; pertanto nei dati di	
--	---	--

		gestione che le APSP sono tenute a trasmettere, come da successivo punto 7, dovrà essere evidenziato anche il personale amministrativo disponibile. Eventuali modifiche vanno segnalate tempestivamente.	
PROCEDURE L'ASSUNZIONE PERSONALE	PER DI	Le APSP appartenenti alla medesima Comunità di valle gestiscono in convenzione in forma associata le procedure per la formazione di graduatorie per l'assunzione, a tempo indeterminato e determinato, delle diverse figure professionali mediante pubblici concorsi e/o pubbliche selezioni. Se le APSP presenti in una Comunità di valle hanno complessivamente una dotazione di posti letto autorizzati inferiori a 100 unità le stesse si devono convenzionare con APSP limitrofe, attingendo, nelle more di stipulazione delle	L'A.P.S.P. ha provveduto alla proroga della convenzione in essere. Con riferimento a tale punto si evidenzia come la circolare della Regione T.A.A. preveda che l'articolo 4 della LR n. 5/2022 elimina la possibilità per le APSP di applicare le disposizioni per l'effettuazione di selezioni uniche per la formazione di elenchi di idonei all'assunzione di personale di cui all'articolo 3-bis del decreto legge n. 80/2021, possibilità che era stata prevista, anche per gli enti locali, dall'articolo 7 della legge regionale 20 dicembre 2021, n. 7 (Legge

		convenzioni, dalle graduatorie vigenti. L'APSP, individuata di volta in volta capofila, provvede ad effettuare il concorso o la selezione d'interesse delle APSP del territorio con l'obbligo, per queste ultime, di attingere dalla graduatoria così predisposta. Le APSP possono avvalersi del supporto di UPIPA per la predisposizione dei bandi di concorso e pubbliche selezioni. UPIPA predispone un report annuale, da trasmettere entro febbraio dell'anno successivo, contenente il numero di procedure di assunzione di personale gestite in associazione e non, evidenziando criticità e punti di forza delle procedure effettuate sia in relazione all'efficacia che all'economicità.	regionale collegata alla legge regionale di stabilità 2022).
INCARICHI CONSULENZA COLLABORAZIONE	DI E	Per ciascuno degli esercizi 2021, 2022 e 2023 le APSP possono affidare nuovi	Si evidenzia come le spese sostenute da parte dell'A.P.S.P. per gli

		incarichi per un importo complessivo su ciascun esercizio del bilancio (corrispettivo totale lordo) non superiore al 35% delle corrispondenti spese riferite al valore medio degli esercizi 2008 e 2009. Dai limiti sopra definiti restano escluse le spese indispensabili purché connesse all'attività istituzionale dell'ente, le quali comunque devono essere assunte secondo criteri di sobrietà e motivate nella relazione che accompagna il bilancio.	incarichi di consulenza e collaborazione siano da ritenersi indispensabili e connesse all'attività istituzionale. Il ricorso a tali incarichi è dettato da norme specifiche di riferimento e/o dell'assenza, all'interno dell'organizzazione, delle competenze specifiche richieste. Il valore medio di riferimento (es 2008 e 2009) è pari ad Euro 107.753,36. Le spese sostenute nel 2021 sono pari ad Euro 22.102,17 (20,51%).
OPERAZIONI INDEBITAMENTO	DI	Le APSP sono soggette alla disciplina provinciale che regola il ricorso ad operazioni di indebitamento e alle attività di monitoraggio e coordinamento provinciale, adottate ai sensi dell'art. 31, comma 8 della L.P. 7/79, da ultimo regolamentata con deliberazione provinciale 2450/2016.	Non sussistono indebitamenti in capo all'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola.

EFFICIENTAMENTO STRUTTURALE	Le APSP, per il tramite di UPIPA, si attivano per individuare delle azioni di contenimento dei costi di gestione dell'immobile (es. riqualificazione energetica) nonché di adeguamento/innovazione dell'infrastruttura informatica. UPIPA trasmette alla Provincia entro il 31/03/2021 i possibili ambiti di intervento. La Provincia assicura la collaborazione/consulenza dei Servizi/Uffici provinciali competenti per la stesura del progetto e per la sua realizzazione.	L'A.P.S.P. nel corso degli anni ha realizzato interventi strutturali di efficientamento mediante il ricorso ai contributi previsti nell'ambito del Conto Termico 2.0 del GSE. Gli interventi si sono conclusi nel 2019.
TRASMISSIONE DATI DI BILANCIO E DI GESTIONE	Le APSP trasmettono alla Provincia entro il 30 settembre di ogni anno, i dati di bilancio e i dati di gestione per consentire una rielaborazione integrata degli stessi, in collaborazione con UPIPA, al fine di individuare possibili azioni di	Il bilancio di esercizio è stato trasmesso alla Provincia Autonoma di Trento unitamente alle informazioni richieste con specifico riferimento alla voce "accantonamenti".

	miglioramento e di efficientamento. Lo schema di trasmissione dei dati verrà comunicato almeno 60 giorni prima.	
--	---	--

8. Modalità di copertura della perdita e le azioni per il riequilibrio economico della gestione aziendale

L'art. 15 del D.P.Reg. 13.04.2006 n. 4/L e ss.mm. stabilisce che le perdite trovano copertura dalle riserve di utili presenti e che la relazione sull'andamento della gestione deve evidenziare le cause del risultato negativo, indicando le modalità di copertura della perdita e le azioni per il riequilibrio economico della gestione aziendale.

Con riferimento alle modalità di copertura si precisa come la perdita di esercizio non produca effetti fino a quando trova copertura negli eventuali utili precedenti e può essere da essi compensata. In relazione alla situazione patrimoniale presente si precisa come la perdita troverà copertura nelle riserve di utili in precedenza portati a nuovo.

Rispetto alle motivazioni che hanno portato alla perdita, l'analisi del bilancio ed in particolare della nota integrativa forniscono i chiarimenti necessari a definire le aree di criticità dell'esercizio 2022. Tra le principali criticità ritroviamo:

1. Costi energetici
2. Inflazione
3. Costo di infermieri in libera professione e difficoltà nell'individuare personale sanitario
4. Tasso di assenteismo
5. Gestione di focolai all'interno dell'Ente.

Le misure volte al riequilibrio sono state individuate ed approvare con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 14 del 24 marzo 2023 a cui si rinvia.

Avio, 28 aprile 2023

IL PRESIDENTE
dott. Andrea Bandera

Indice delle tabelle

Tabella 1 - Residenza Sanitaria Assistenziale: valori a fine esercizio	5
Tabella 2 - Residenza Sanitaria Assistenziale: Turn over	5
Tabella 3 - Residenza Sanitaria Assistenziale: posti letto non convenzionati	5
Tabella 4 - Residenza Sanitaria Assistenziale: Impatto del Covid 19	6
Tabella 5 - Casa Soggiorno Anziani: valori a fine esercizio	6
Tabella 6 – Casa di Soggiorno: Impatto del Covid 19.....	7
Tabella 7 - Centro Diurno per Anziani	8
Tabella 8 - Alloggi Protetti per Anziani	8
Tabella 9 - Sportello informativo: modalità di contatto.....	9
Tabella 10 - Sportello informativo: residenza dell'interessato.....	9
Tabella 11 - Sportello informativo: interlocutori.....	9
Tabella 12 - Sportello informativo: motivo della richiesta	9
Tabella 13 - Sportello informativo: esito	9
Tabella 14 – Servizio fisioterapia per Utenti Esterni.....	10
Tabella 15 - Servizio pasti per Utenti Esterni	11
Tabella 16 - Servizio domiciliari	11
Tabella 17 – Utilizzo sale	12
Tabella 18 - Centro Diurno per Anziani - Ala	13
Tabella 19 - Centro Servizi per Anziani - Ala	13
Tabella 20 – Alloggi Protetti - Ala	13
Tabella 21 – Casa della Salute Ala	14
Tabella 22 - Indirizzi per la gestione: interventi strutturali sugli edifici di proprietà dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola e gestiti dalla stessa	15
Tabella 23 - Interventi relativi all'emergenza sanitaria in atto	17
Tabella 24 - Qualificazione dei servizi istituzionali attualmente presenti	17
Tabella 25 - Indirizzi per la gestione: Diversificazione dell'offerta in ambito socio- assistenziale e socio-sanitario	19
Tabella 26 - Risultati di contabilità analitica 2022 – senza stanziamento finanziamenti aggiuntivi PAT.....	22
Tabella 27 - Risultati di contabilità analitica 2022 – con stanziamento finanziamenti aggiuntivi PAT Casa della Salute	23
Tabella 28 - Indicatori R.S.A.	23
Tabella 29 - Indicatori Alloggi Protetti.....	25
Tabella 30 - Indicatori Centro Diurno per Anziani di Avio.....	26
Tabella 31 - Indicatori Centro Anziani di Ala	27
Tabella 32 - Ore lavorate anno 2022.....	28
Tabella 33 - Tasso di assenteismo	29
Tabella 34 – Direttive triennali 2021-2023.....	30