



A.P.S.P. “Ubaldo Campagnola”

Via Campagnola, 5 – 38063 Avio (TN)

Codice fiscale e partita IVA 01124240225

BILANCIO D’ESERCIZIO

al 31/12/2023

ATTIVO			Anno 2023	Anno 2022
			Consuntivo	Consuntivo
A)	<u>IMMOBILIZZAZIONI</u>		<u>18.646.340,49</u>	<u>18.592.875,66</u>
I)	<u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>		<u>15.302,64</u>	<u>5.061,49</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	15.302,64	5.061,49
	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>18.629.953,41</u>	<u>18.586.729,73</u>
	010.	TERRENI E FABBRICATI	17.950.157,14	17.921.449,33
	020.	IMPIANTI E MACCHINARI	168.872,10	173.885,46
	030.	ATTREZZATURE DIVERSE	79.118,62	88.339,83
	040.	MOBILI E MACCHINE	64.068,55	56.900,91
	050.	ALTRI BENI MATERIALI	16.593,59	0,00
	060.	IMM.MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	351.143,41	346.154,20
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>2.167.470,03</u>	<u>2.410.795,36</u>
I)	<u>RIMANENZE</u>		<u>8.867,64</u>	<u>7.937,23</u>
	010.	MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO	8.867,64	7.937,23
II)	<u>CREDITI</u>		<u>1.048.149,19</u>	<u>1.456.600,96</u>
	010.	CREDITI VERSO CLIENTI NETTI	858.798,37	1.443.933,59
	020.	CREDITI DIVERSI	123.968,00	4.529,62
	030.	CREDITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	113,82	290,75
	040.	CREDITI TRIBUTARI	65.269,00	7.847,00
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>1.110.453,20</u>	<u>946.257,17</u>
	010.	DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.110.453,20	946.257,17
C)	<u>RATEI E RISCONTI ATTIVI</u>		<u>3.090,04</u>	<u>3.632,81</u>
I)	<u>RATEI E RISCONTI ATTIVI</u>		<u>3.090,04</u>	<u>3.632,81</u>
	010.	RATEI E RISCONTI ATTIVI	3.090,04	3.632,81
TOTALE ATTIVO			20.816.900,56	21.007.303,83

PASSIVO E NETTO			Anno 2023	Anno 2022
			Consuntivo	Consuntivo
A)	<u>CAPITALE DI DOTAZIONE</u>		<u>18.639.095,87</u>	<u>18.625.406,07</u>
I)	<u>PATRIMONIO NETTO</u>		<u>18.639.095,87</u>	<u>18.625.406,07</u>
	010.	PATRIMONIO E RISERVE	18.625.406,07	18.706.870,85
	020.	RISULTATO D'ESERCIZIO	13.689,80	-81.464,78
B)	<u>CAPITALE DI TERZI</u>		<u>2.176.965,92</u>	<u>2.381.321,15</u>
I)	<u>FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>		<u>322.782,98</u>	<u>345.371,23</u>
	010.	FONDI PER RISCHI ED ONERI	322.782,98	345.371,23
II)	<u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>		<u>410.956,08</u>	<u>383.771,71</u>
	010.	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	410.956,08	383.771,71
III)	<u>DEBITI</u>		<u>1.443.226,86</u>	<u>1.652.178,21</u>
	010.	DEBITI VERSO BANCHE ED ALTRI FINANZIATORI	0,00	0,00
	020.	ACCONTI E CAUZIONI	30.322,09	13.436,47
	030.	DEBITI VERSO FORNITORI	667.213,65	829.153,58
	040.	DEBITI DIVERSI	745.691,12	809.588,16
C)	<u>RATEI E RISCONTI PASSIVI</u>		<u>838,77</u>	<u>576,61</u>
I)	<u>RATEI E RISCONTI PASSIVI</u>		<u>838,77</u>	<u>576,61</u>
	010.	RATEI E RISCONTI PASSIVI	838,77	576,61
TOTALE A PAREGGIO			20.816.900,56	21.007.303,83

CONTO ECONOMICO			BILANCIO AL 31.12.2023				
			31.12.2022	31.12.2023	BDG 2023	Variazione	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE							
I) RICAVIDA VENDITA E PRESTAZIONI			4.499.520,38	4.639.514,38	4.493.463,00	146.051,38	3,3%
010. R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO			4.126.006,01	4.221.518,43	4.115.949,00	105.569,43	2,6%
020. SERVIZI SEMIRESIDENZIALI			373.514,37	417.995,95	377.514,00	40.481,95	10,7%
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 RICAVIDE PROVENTI			1.522.361,28	1.165.963,12	800.091,00	365.872,12	45,7%
010. CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI			0,00	0,00	0,00	0,00	--
020. ALTRI RICAVIDE PROVENTI			1.520.441,69	1.163.941,35	797.774,00	366.167,35	45,9%
030. RENDITE PATRIMONIALI			1.919,59	2.021,77	2.317,00	-295,23	-12,7%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			6.021.881,66	5.805.477,50	5.293.554,00	511.923,50	9,7%
B) COSTO DELLA PRODUZIONE							
I) CONSUMO DI BENI E MATERIALI			-488.475,17	-539.867,23	-478.414,00	-61.453,23	12,8%
010. ACQUISTI			-482.131,36	-540.797,64	-478.414,00	-62.383,64	13,0%
020. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE			-6.343,81	930,41	0,00	930,41	--
II) SERVIZI			-1.772.984,32	-1.446.693,79	-1.310.167,00	-136.526,79	10,4%
010. PRESTAZIONI SERVIZI ASSIST. PERSONA			-970.214,39	-752.691,47	-666.425,00	-86.266,47	12,9%
020. SERVIZI APPALTATI			-102.773,00	-76.860,67	-76.693,00	-167,67	0,2%
030. MANUTENZIONI			-110.409,77	-169.458,91	-100.083,00	-69.375,91	69,3%
040. UTENZE			-411.287,09	-326.156,29	-353.260,00	27.103,71	-7,7%
050. CONSULENZE E COLLABORAZIONI			-58.235,19	-41.899,82	-37.436,00	-4.463,82	11,9%
060. ORGANI ISTITUZIONALI			-25.466,77	-27.410,74	-25.832,00	-1.578,74	6,1%
070. SERVIZI DIVERSI			-94.598,11	-52.215,89	-50.438,00	-1.777,89	3,5%
III) GODIMENTO BENI DI TERZI			-2.560,84	-2.559,21	-3.073,00	513,79	-16,7%
010. GODIMENTO BENI DI TERZI			-2.560,84	-2.559,21	-3.073,00	513,79	-16,7%
IV) COSTO PER IL PERSONALE			-3.712.753,69	-3.700.357,33	-3.699.690,00	-667,33	0,0%
010. SALARI E STIPENDI			-2.727.987,35	-2.770.566,61	-2.690.786,00	-79.780,61	3,0%
020. ONERI SOCIALI			-775.591,84	-789.157,12	-805.299,00	16.141,88	-2,0%
030. T.F.R.			-179.288,65	-106.957,38	-177.192,00	70.234,62	-39,6%
040. INTERINALI			0,00	0,00	0,00	0,00	--
050. ALTRI COSTI			-29.885,85	-33.676,22	-26.413,00	-7.263,22	27,5%
V) AMMORTAMENTI			-71.942,66	-73.722,17	-72.795,00	-927,17	1,3%
010. AMMORTAMENTI			-71.942,66	-73.722,17	-72.795,00	-927,17	1,3%
VI) ACCANTONAMENTI			-827,40	-1.750,00	0,00	-1.750,00	--
010. SVALUTAZIONE DEI CREDITI			-827,40	0,00	0,00	0,00	--
020. ACCANTONAMENTI PER RISCHI			0,00	-1.750,00	0,00	-1.750,00	--
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE			-44.687,08	-40.423,80	-20.076,00	-20.347,80	101,4%
010. ONERI DIVERSI DI GESTIONE			-44.687,08	-40.423,80	-20.076,00	-20.347,80	101,4%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			-6.094.231,16	-5.805.373,53	-5.584.215,00	-221.158,53	4,0%
RISULTATO DELLA GESTIONE			-72.349,50	103,97	-290.661,00	290.764,97	-100,0%
C) PROVENTI ONERI FINANZIARI						0,00	--
I) PROVENTI FINANZIARI			2.217,72	22.074,71	0,00	22.074,71	--
010. PROVENTI FINANZIARI			2.217,72	22.074,71	0,00	22.074,71	--
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			2.217,72	22.074,71	0,00	22.074,71	--
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			-70.131,78	22.178,68	-290.661,00	312.839,68	-107,6%
D. IMPOSTE SUL REDDITO							
001. IMPOSTE SUL REDDITO			-11.333,00	-8.488,88	-6.397,00	-2.091,88	32,7%
010. IMPOSTE SUL REDDITO			-11.333,00	-8.488,88	-6.397,00	-2.091,88	32,7%
TOTALE IMPOSTE			-11.333,00	-8.488,88	-6.397,00	-2.091,88	32,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			-81.464,78	13.689,80	-297.058,00	310.747,80	-104,6%

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2023

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.

Con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1206 del 07 luglio 2023 è stata disposta la nomina del quarto Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Ubaldo Campagnola. In data 04 agosto 2023 con Deliberazione n. 26 si è pertanto insediato il nuovo Consiglio di Amministrazione dell'Ente il quale risulta così composto: Bandera Andrea (Presidente), Modena Giovanni Carlo (Vice Presidente), Aldrighetti Francesca (Consigliere), Petroni Marco (Consigliere), Sigona Enrica (Consigliere), Rizzi Luciano (Consigliere) e Vicentini Primo (Consigliere). Il Consiglio resterà in carica sino al 03/08/2028.

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. Con deliberazione del Consiglio di amministrazione del 4 agosto 2023 n. 33 è stato riconfermato l'incarico di Direttore al dott. Zencher Andrea che rimarrà in carica sino al 03/08/2028. 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 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 DPREg 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 2023 ed alle risultanze emerse dalla contabilità analitica sono dettagliate nella Relazione sull'andamento della gestione.

La medesima relazione riporta altresì il monitoraggio del piano di razionalizzazione delle spese redatto da parte del Direttore dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola ai sensi della Deliberazione del CdA n. 54 del 29/12/2022 così come approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 14 del 24 marzo 2023.

Informativa di aggiornamento rispetto alle situazioni emergenziali

Rispetto agli esercizi precedenti si evidenzia come il 2023, a seguito di conclusione del periodo di emergenza sanitaria, sia caratterizzato da minori restrizioni soprattutto per i Servizi a contatto con persone Fragili.

Con riferimento all'andamento dei costi si registrano percentuali di incremento dell'inflazione inferiori rispetto al 2022 con conseguente riduzione dei costi per l'acquisto di beni e di servizi.

Permangono le difficoltà nell'individuazione di personale sanitario e assistenziale e nel dare stabilità all'organizzazione.

Criteri di formazione del bilancio al 31.12.2023

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31.12.2023 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 31.12.2023 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 31.12.2023 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.

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 31.12.2023 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 31.12.2023 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 e/o direttamente dalla Protezione Civile.

Non sussistono alla data del 31.12.2023 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 31.12.2023.

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 31.12.2023, 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...);*

Si precisa come a decorrere dal 1° gennaio 2023 sia stato rilevato un credito fiscale per complessivi Euro 49.855,00 relativo al "bonus facciate" per la realizzazione del LOTTO 2 stralcio D presso la sede dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola. Il credito, corrispondente al 60% della spesa sostenuta, è utilizzabile in 10 annualità. Nel modello UNICO 2023 – redditi 2022 è stata utilizzata la prima annualità.

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 31.12.2023:

Categoria	Dotazione Organica 2023	Organico al 31.12.2023*
Categoria A	11,91	13,89
Categoria B	49,62	49,94
Categoria C	23,39	20,25
Categoria D	1,00	1,00
Dirigenti	2,00	1,00
Totale	87,92	86,08

* Si precisa che al 31.12.2023 risultano attivi contratti a tempo determinato e in comando.

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 31.12.2023 pari ad euro 49.798,20, al lordo di un fondo di ammortamento pari ad euro 34.495,56 Di seguito si riporta il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2023 così come richiesto dall'art. 2427 del Codice Civile.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
5.061,49	15.302,64	10.241,15

Descrizione	VALORE LORDO				FONDO AMMORTAMENTO				Valore netto al 31/12/2023
	31/12/22	Increment.	Decrem.	31/12/23	31/12/22	Amm.to	Dismiss.	31/12/23	
Costi di impianto	15.600,00	0,00	0,00	15.600,00	15.600,00	0,00	0,00	15.600,00	0,00
Costi per software	28.755,37	12.145,41	6.702,58	34.198,20	23.693,88	1.904,26	6.702,58	18.895,56	15.302,64
TOTALE	44.355,37	12.145,41	6.702,58	49.798,20	39.293,88	1.904,26	6.702,58	34.495,56	15.302,64

II. *Immobilizzazioni materiali*

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali al 31.12.2023 risulta essere pari ad euro 18.629.953,41. 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.

Si precisa altresì come con provvedimento del Direttore n. 303 del 18/10/2023 sia stato affidato un servizio di fornitura container, ritiro e smaltimento rifiuti alla Società FIR Servizi Srl al fine di smaltire attrezzatura e mobili non più utilizzabili.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
18.586.729,73	18.629.953,41	43.223,68

Terreni e fabbricati

Descrizione	VALORE LORDO				FONDO AMMORTAMENTO				Valore netto al 31/12/2023
	31/12/22	Incres.	Decr em.	31/12/23	31/12/22	Amm.to	Dismi ss.	31/12/23	
Terreni	5.730,00	0,00	0,00	5.730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.730,00
Fabbricati	17.934.385,74	35.541,41	0,00	17.969.927,15	18.666,41	6.833,60	0,00	25.500,01	17.944.427,14
TOTALE	17.940.115,74	35.541,41	0,00	17.975.657,15	18.666,41	6.833,60	0,00	25.500,01	17.950.157,14

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 e D									227.884
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	17.969.927

Oltre alla conclusione dei LOTTI 1, 2 stralcio A e stralcio B avvenuti nel 2019 l'attività di

riqualificazione del patrimonio immobiliare è proseguita anche per tutto il 2023. 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 2023 sono di seguito riportati:

- Con Deliberazione n. 2 del 25 gennaio 2023 il Consiglio di Amministrazione ha approvato l'aggiornamento del quadro economico riferito al LOTTO 2 – stralcio D ed ha ratificato l'accoglimento dell'istanza di rinegoziazione contrattuale per aumenti eccezionali anni 2022 e 2023, a sensi ex art. 35, comma 4 della L.P. 16.06.2022, n. 6;
- Con Deliberazione n. 3 del 25 gennaio 2023 il Consiglio di Amministrazione ha approvato l'aggiornamento del quadro economico riferito al LOTTO 2 – stralcio C ed ha ratificato l'accoglimento dell'istanza di rinegoziazione contrattuale per aumenti eccezionali anni 2022 e 2023, a sensi ex art. 35, comma 4 della L.P. 16.06.2022, n. 6;
- Con Deliberazione n. 39 del 11 ottobre 2023 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il quadro economico finale relativo al LOTTO 1;
- Con Deliberazione n. 40 del 11 ottobre 2023 il Consiglio di Amministrazione ha approvato la variante progettuale n. 2 riferita al LOTTO 2 stralcio C;

A fronte dell'emissione del certificato di pagamento n. 6 e dello stato di avanzamento n. 6 si precisa come l'A.P.S.P. abbia ricevuto il finanziamento da parte della Provincia Autonoma di Trento nella misura del 75,78%. 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) e varianti	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
NA	Arrotondamento prorata	€ 14,87		€ 14,87
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
PAOLAZZI GINO SAS	LOTTO 2 STRALCIO A - PAVIMENTAZIONE ESTERNA LATO SUD	€ 43.193,34	€ 0,00	€ 43.193,34
VETRERIA BENTIVOGLIO	LOTTO 2 STRALCIO B - PARAPETTO	€ 12.525,49	€ 0,00	€ 12.525,49
NA	Liquidazione anticipazione spese tecniche 90% del 5% di 867.000.	-€ 39.015,00	-€ 39.015,00	€ -
PAOLAZZI GINO SAS	LOTTO 2 STRALCIO A - PAVIMENTAZIONE ESTERNA LATO SUD	€ 1.335,87	€ 0,00	€ 1.335,87
VETRERIA BENTIVOGLIO	LOTTO 2 STRALCIO B - PARAPETTO	€ 387,39	€ 0,00	€ 387,39
NA	RILEVAZIONE CESPITE LOTTO 2 - STRALCIO A E B	-€ 64.566,22		-€ 64.566,22
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	€ 291.675,86	€ 71.014,47
TECNOLUCE SAS	SAL 4	€ 129.924,45	€ 104.485,35	€ 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	€ 0,00	€ 44.000,00
BORTONDELLO	Saldo LOTTO 2 – stralcio D	€ 32.562,20	€ 0,00	€ 32.562,20
TRENTINO PROGETTI SRL	Direzione lavori e CSE Lotto 2 stralcio D	€ 6.610,45	€ 0,00	€ 6.610,45
CONSORZIO COSTRUTTORI TRENTO	SAL 5	€ 110.125,91	€ 75.674,01	€ 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	€ 0,00	€ 4.201,03
NA	RILEVAZIONE CESPITE LOTTO 2 STRALCIO D	- 83.172,65		- 83.172,65
NA	Liquidazione fabbisogno di cassa	-€ 30.997,41	-€ 30.997,41	€ -
CONSORZIO COSTRUTTORI TRENTO	SAL 6	€ 143.398,06	€ 143.398,06	
NA	Liquidazione fabbisogno di cassa	-€ 64.410,42	-€ 64.410,42	€ -
TRENTINO PROGETTI SRL	Scia Antincendio	€ 4.686,09	€ 4.686,09	
TRENTINO PROGETTI SRL	Direzione lavori e CSE SAL 5 e 6 e saldo	€ 19.719,73	€ 19.719,73	
CIMONETTI NICOLA	Certificazione energetica	€ 1.021,55	€ 1.021,55	
VVF - SCIA ANTINCENDIO	Scia Antincendio	€ 972,00	€ 972,00	
TECNOLUCE SAS	Lavori di tipo elettrico	€ 7.693,00	€ 0,00	€ 7.693,00
TECNO TOP SRL	Accatastamento e Frazionamento	€ 6.079,26	€ 6.079,26	
TOTALE		€ 351.143,41	€ 156.142,87	€ 195.000,54

Anche per il 2023 si è proseguito nella gestione del Centro Anziani di Ala e della struttura denominata “Casa della Salute” di Ala.

Beni mobili

Al 31/12/2023 si evidenzia un saldo, al netto del fondo di ammortamento, di Euro 679.796,27 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 31/12/23
	31/12/22	Incres.	Decres.	31/12/23	31/12/22	Amm.to	Dismiss.	31/12/23	
Impianti generici	131.879,80	10.506,44		142.386,24	98.029,82	4.537,15		102.566,97	39.819,27
Imp. e macc. specifici	242.376,65	18.565,57		260.942,22	102.341,17	29.548,22		131.889,39	129.052,83
Attrezzatura sanitaria	269.675,15	10.797,84	32.947,50	247.525,49	234.347,88	7.906,55	32.947,50	209.306,93	38.218,56

Attrezzatura tecnica	330.313,84			330.313,84	312.699,27	4.869,45		317.568,72	12.745,12
Attrezzatura cucina	56.006,84	1.449,49		57.456,33	41.057,43	5.366,60		46.424,03	11.032,30
Attrezzatura varia	50.487,03			50.487,03	30.038,45	3.325,94		33.364,39	17.122,64
Mobili ed arredi	524.384,30	11.779,84	7.444,34	528.719,80	476.723,73	6.919,45	7.444,45	476.198,84	52.520,96
Macchine uff. ordinarie	119.826,97	4.499,77	10.368,00	113.958,74	110.586,63	2.192,52	10.368,00	102.411,15	11.547,59
Automezzi	33.637,72	17.037,02	1.800,00	48.874,74	33.637,72	443,43	1.800,00	32.281,15	16.593,59
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	1.124,84	2.064,73	3.189,57	0,00	1.124,84	2.064,73	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	5.952,83	5.952,83		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LOTTO 2 – imm. In corso	346.154,20	4.989,21	0,00	351.143,41	0,00	0,00	0,00	0,00	351.143,41
TOTALE	2.156.060,62	85.578,01	59.637,51	2.182.001,12	1.490.780,22	65.109,31	53.684,79	1.502.204,85	679.796,27

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 a seguito di dismissione disposta con provvedimento del Direttore n. 303/2023, 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 31.12.2023 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 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 Determinazione Provinciale n. 3589 del 11/4/2022 adottata da SERV. POL. SANITARIE E PER LA NON AUTOSUFF è stata data autorizzazione all'APSP "Ubaldo Campagnola" di Avio (c.f. 01124240225) all'esecuzione della 1° variante contrattuale con supero di spesa per gli "Interventi di edilizia per adeguamento alla vigente normativa e per manutenzione straordinaria della RSA", ai sensi della legge provinciale 28 maggio 1998, n. 6 e s.m. (Euro 186.452,90.=).

Con Determinazione Provinciale n. 3589 del 11/4/2022 adottata da SERV. POL. SANITARIE E PER LA NON AUTOSUFF è stata data autorizzazione all'APSP "Ubaldo Campagnola" di Avio (c.f. 01124240225) all'esecuzione della 1° variante contrattuale con supero di spesa per gli "Interventi di edilizia per adeguamento alla vigente normativa e per manutenzione straordinaria della RSA", ai sensi della legge provinciale 28 maggio 1998, n. 6 e s.m. (Euro 186.452,90.=).

Con successiva determinazione n°. 873 del 31/1/2024 adottata da SERV. POL. SANITARIE E PER LA NON AUTOSUFF. Si è provveduto all'autorizzazione all'APSP "Ubaldo Campagnola" di Avio (c.f. 01124240225) all'esecuzione della 2^ variante contrattuale con supero di spesa per gli "Interventi di edilizia per adeguamento alla vigente normativa e per manutenzione straordinaria della RSA" e concessione contributo (Euro 52.485,41).

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 31.12.2023 risulta essere pertanto pari ad euro 1.084,44.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.084,44	1.084,44	0,00

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2022	Incremento	Decremento	31/12/2023
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 2023 l'importo di euro 14.102,98 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 18.917,67 (competenza 2023). Di seguito si riportano i dati riferiti al bilancio della Società partecipata:

Descrizione	Saldo al 31.12.2022
Patrimonio netto	319.907
Capitale Sociale	56.907
Riserve	285.094
Utile (perdita) di esercizio	-22.094
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 31.12.2022
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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
7.937,23	8.867,64	930,41

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 2023 risultano così composte:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Presidi per incontinenza	900,59	1.475,38	574,79
Scorte farmaci e mat.sanit.	1.847,00	64,00	-1.783,00
Scorte prod.igiene personale	1.081,17	2.790,72	1.709,55
Scorte stov., tov. art cucina	1.778,88	4.237,98	2.459,10
Scorte generi alimentari	720,81	8,22	-712,59
Scorte diverse	1.608,78	291,34	-1.317,44
Totale	7.937,23	8.867,64	930,41

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 31.12.2023 di Dispositivi di Protezione Individuale acquistati dall'A.P.S.P. per fare fronte all'emergenza sanitaria.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.456.600,96	1.048.149,19	-408.451,77

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	858.798,37	0,00	0,00	858.798,37
Crediti diversi	123.968,00	0,00	0,00	123.968,00
Crediti v/Enti Previdenziali e Ass.	113,82	0,00	0,00	113,82
Crediti tributari	20.400,00	24.930,00	19.939,00	65.269,00
Totale	1.003.280,19	24.930,00	19.939,00	1.048.149,19

Si presume che i crediti siano interamente esigibili tendenzialmente entro l'esercizio successivo.

Sussistono crediti di natura fiscale (cd bonus facciate) esigibili oltre i 12 mesi ed oltre i 5 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 31.12.2022	Saldo al 31.12.2023	Variazione
Crediti v/ospiti	132.200,80	136.693,17	4.492,37
Crediti v/enti	345.407,73	473.012,93	127.605,20
Crediti verso altri	0,00	0,00	0,00

Altri crediti gestionali	970.511,42	252.205,69	-718.305,73
F.do svalutazione crediti	-4.186,36	-3.113,42	1.072,94
Totale	1.443.933,59	858.798,37	-585.135,22

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 2023 ed incassate nel corso del mese di gennaio 2024.

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 2023 per complessivi Euro 468.928,23. 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 della Provincia con riferimento ai finanziamenti straordinari concessi per il Caro Energia, per i contributi a sostegno delle R.S.A. e per la gestione del Servizio Cure Intermedie ed RSA Covid.

Crediti verso altri: non sussistono crediti verso altri al 31.12.2023.

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

- Credito per progetti Intervento 33D, 33E e 33F: Euro 82.270,81
- Finanziamento aggiuntivo Cure Intermedie: Euro 60.900,00. Il finanziamento è previsto in relazione a quanto previsto dalla D.G.P. n. 415 del 18 marzo 2022 che prevede 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"
- Finanziamento oneri contrattuali a seguito di definizione degli accordi Provinciali con riferimento sia al personale area dirigenziale sia non dirigenziale: Euro 78.610,97.

Risultano, infine, rilevate alcune fatture da emettere per complessivi Euro 48.806,40

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 2023 non sono stati effettuati nuovi accantonamenti a tale fondo. Lo stesso risulta essere stato adeguato rispetto all'entità dei crediti iscritti a bilancio al 31 dicembre 2023. Si precisa come il fondo sia nominativo così come indicato nella documentazione depositata presso gli uffici amministrativi.

Il fondo alla data del 31 dicembre 2023 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 3.113,42.

Crediti diversi

Descrizione	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2023	Variazione
Crediti v/PAT per contr.	0,00	65.838,85	65.838,85
Note di accredito da ric.	2.595,84	7.677,46	5.081,62
Crediti diversi	1.933,78	50.451,69	48.517,91
Totale	4.529,62	123.968,00	119.438,38

Nell'ambito della voce "Crediti diversi" sono stati rilevati i crediti relativi a contributi concessi dalla Provincia Autonoma di Trento per l'acquisto di attrezzature e non ancora incassati (Euro 16.335,29). Risultano altresì contabilizzati i crediti relativi agli interessi attivi netti di competenza dell'esercizio 2023 ed il credito emerso dall'imposta sostitutiva dovuta sulla rivalutazione del TFR (Euro 17.590,83). Nella medesima voce sono indicati anche i crediti vantati e relativi al rimborso dell'ossigeno acquistato nel 2023 (Euro 920,68).

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

Crediti Tributari

Descrizione	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2023	Variazione
Crediti v/ Erario per acc.ti	5.781,00	5.867,00	86,00
Altri crediti v/Erario	2.066,00	59.402,00	57.336,00
Totale	7.847,00	65.269,00	57.422,00

Gli altri crediti v/Erario risultano così determinati:

- crediti IVA derivanti dalla Dichiarazione IVA 2024: 14.496,00
- credito IRES derivante dal cd. Bonus facciate: Euro 44.869,00.

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 31.12.2023.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
946.257,17	1.110.453,20	164.196,03

Di seguito si riporta il dettaglio e la variazione rispetto all'esercizio 2022

Descrizione	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2023	Variazione
Cassa Centrale	943.976,05	1.108.143,20	164.167,15
Cassa economale	2.281,12	2.310,00	28,88
Totale	946.257,17	1.110.453,20	164.196,03

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.632,81	3.090,04	-542,77

Di seguito si riporta il dettaglio e la variazione rispetto all'esercizio 2022:

Descrizione	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2023	Variazione
Ratei attivi su int. attivi	0,00	0,00	0,00
Ratei attivi diversi	2.763,37	512,97	-2.250,40
Risconti attivi diversi	869,44	2.577,07	1.707,63
Totale	3.632,81	3.090,04	-542,77

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 2023 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 quote di rimborso assicurativi da INAIL di competenza.

Risconti attivi diversi

Si riferiscono esclusivamente ad altri importi di competenza di esercizi successivi (Euro 2.577,07).

Non sussistono, al 31.12.2023, 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 31.12.2022	Incremento	Decremento	Saldo al 31.12.2023
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	1.146.873,69	0,00	81.464,78	1.065.408,91
Utile (perdita) dell'esercizio	-81.464,78	95.154,58	0,00	13.689,80
Totale	18.625.406,07	95.154,58	81.464,78	18.639.095,87

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 utile.

Le misure volte al riequilibrio individuate ed approvare con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 14 del 24 marzo 2023 e riferite alla perdita di esercizio relativa al 2022 sono rendicontate nella relazione sull'andamento della gestione a cui si rinvia.

B) Capitale di Terzi

I) Fondi per rischi e oneri

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

Descrizione	31/12/2022	incrementi	decrementi	31/12/2023
Fondo oneri ds personale t ind	48.676,50	0,00	24.338,25	24.338,25
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	1.750,00	0,00	9.022,27
Totale	345.371,23	1.750,00	24.338,25	322.782,98

I fondi esposti si riferiscono a:

Fondo oneri ds personale tempo indeterminato: 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 2023, si è provveduto a svincolare una quota riferita all'anno 2013 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. Si evidenzia come l'A.P.S.P. abbia stabilito di non procedere, anche per l'anno 2023 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. Il dettaglio del fondo è presente agli atti presso gli uffici amministrativi.

II) Trattamento di fine rapporto

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

Descrizione	31/12/2022	incrementi	decrementi	31/12/2023
Fondo TFR Dipendenti (Lordo)	1.831.365,47	212.749,81	92.709,90	1.951.405,38
Credito TFR dipendenti quota conto Inpdap	-1.447.593,76	-138.730,71	-45.875,17	-1.540.449,30
Totale	383.771,71	74.019,10	46.834,73	410.956,08

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2023 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 31.12.2023 ad Euro 1.951.405,38 A fronte di tale debito l'A.P.S.P. vanta crediti nei confronti dell'INPS/ex INPDAP per complessivi Euro 1.540.449,30

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 31.12.2022	Saldo al 31.12.2023	Variazione
Debiti v/ banche ed altri finanziatori	0	0	0
Acconti e cauzioni	13.436,47	30.322,09	16.885,62
Debiti verso fornitori	829.153,58	667.213,65	-161.939,93
Debiti diversi	809.588,16	745.691,12	-63.897,04
Totale	1.652.178,21	1.443.226,86	-208.951,35

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	0,00	0,00	0,00	0,00

finanziatori				
Acconti e cauzioni	30.322,09	0,00	0,00	30.322,09
Debiti verso fornitori	667.213,65	0,00	0,00	667.213,65
Debiti diversi	745.691,12	0,00	0,00	745.691,12

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 2023 è pari a -23,93 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 31/12/2023 è pari a Euro 0,00.

Acconti e cauzioni

Ammontano ad euro 30.322,09 e si riferiscono principalmente a depositi cauzionali effettuati dagli utenti degli Alloggi Protetti e da fornitori a fronte dell'affidamento di una fornitura e dalla quota accantonata da parte dall'Ente e riferita ad istituti contrattuali da riconoscere al Personale Dipendente (18.263,10).

Essi sono così dettagliati:

Descrizione	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2023	Variazione
Clienti c/anticipi	1.531,76	18.263,10	16.731,34
Debiti per cauzioni da ospiti	0,00	0,00	0,00
Debiti per cauzioni da inquilini	5.925,78	5.575,78	-350,00
Depositi cauzionali da fornitori	5.978,93	6.483,21	504,28

Totale	13.436,47	30.322,09	16.885,62
---------------	------------------	------------------	------------------

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 31.12.2022	Saldo al 31.12.2023	Variazione
Debiti verso fornitori	325.987,08	319.097,52	-6.889,56
Fornitori c/ fatture da ricevere	503.166,50	348.116,13	-155.050,37
Totale	829.153,58	667.213,65	-161.939,93

Debiti diversi

I "debiti diversi" al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Descrizione	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2023	Variazione
Debiti verso dipendenti e collaboratori	240.726,12	220.714,98	-20.011,14
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	81.718,81	61.416,41	-20.302,40
Debiti tributari	51.487,35	77.694,34	26.206,99
Debiti verso altri	809.588,16	745.691,12	-63.897,04
Totale	240.726,12	220.714,98	-20.011,14

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 2024, ratei ferie e permessi, premio di produttività e retribuzioni di risultato. Risultano altresì inseriti in tale voce gli oneri contrattuali relativi al riconoscimento delle progressioni liquidate nel mese di febbraio e marzo 2024.

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 2024 (I trimestre), oltre agli oneri sulle competenze del 2023 liquidate nel 2024.

I “Debiti tributari” sono, invece, costituiti da Euro 3.555,36 per ritenute autonomi da versare a gennaio 2024, da Euro 49.372,17 per ritenute lavoro dipendente riferite agli stipendi di dicembre 2023.

Tra i “debiti verso altri” ritroviamo le note di accredito da emettere per complessivi Euro 10.098,15. 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 21.489,71.

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
576,61	838,77	262,16

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

Ratei passivi diversi

Nel 2023 non sono stati rilevati Ratei passivi

Risconti passivi

I risconti passivi sono stati rilevati secondo il principio di competenza. Essi sono costituiti da ricavi la cui manifestazione finanziaria si è verificata nel corso del 2023, ma di competenza degli esercizi futuri (euro 838,77).

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. Oltre a quanto già indicato in premessa si evidenzia il permanere della difficoltà di reclutamento del Personale Dipendente dell'Ente. L'A.P.S.P., al fine di creare maggiore attrattività, ha realizzato una attenta analisi del benessere organizzativo che sarà oggetto

di sviluppo nel 2024.

Si dà altresì atto dell'avvio dei lavori presso la Casa della Salute di Ala da parte dell'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari nell'ambito delle risorse stanziare dal P.N.R.R..

Alla data di predisposizione della nota integrativa sono in corso di predisposizione i documenti relativi alla rendicontazione del LOTTO 2 stralcio C presso la R.S.A. di Avio.

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.

		2021	2022	2023
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	€ 62.148	-€ 81.465	€ 13.690
1	Imposte sul reddito	€ 6.022	€ 11.333	€ 8.489
	Interessi passivi/(interessi attivi)	-€ 79	-€ 2.218	-€ 22.075
	(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	€ 68.091	-€ 72.350	€ 104
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto				
	Accantonamenti ai fondi	€ 126.171	€ 180.116	€ 108.707
	Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 67.090	€ 71.943	€ 73.722
	Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0	€ 0	€ 0
	Altre rettifiche per elementi non monetari			
	2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 193.261	€ 252.059	€ 182.429
Variazioni del capitale circolante netto				
	Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 5.335	€ 6.344	-€ 931
	Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 12.171	-€ 395.525	€ 585.136
	Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 137.695	€ 251.598	-€ 161.940
	Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 8.004	-€ 1.483	€ 542
	Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 138	€ 430	€ 263
	Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 19.244	€ 365.186	-€ 178.826
	3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 144.098	€ 226.549	€ 244.244

	Altre rettifiche				
	Interessi incassati/(pagati)		€ 79	€ 2.218	€ 22.075
	(Imposte sul reddito pagate)		-€ 6.022	-€11.333	-€ 8.489
	Dividendi incassati				
	Utilizzo dei fondi		-€ 109.189	-€ 176.401	-€ 104.110
	4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche		-€ 115.132	-€ 185.517	-€ 90.524
	Flusso finanziario della gestione reddituale (A)		€ 290.318	€ 220.742	€ 336.253
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento					
	Immobilizzazioni materiali		-€ 72.846	-€ 365.285	-€ 115.042
	(Investimenti)		€ 72.846	-€ 365.285	€ 115.042
	Prezzo di realizzo disinvestimenti		€ 0	€ 0	€ 0
	Immobilizzazioni immateriali		-€ 304	-€ 3.179	-€ 12.146
	(Investimenti)		€ 304	-€ 3.179	€ 12.146
	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	-€ 44.869
	(Investimenti)		€ 0	€ 0	€ 44.869
	Prezzo di realizzo disinvestimenti		€ 0	€ 0	€ 0
	Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		-€ 73.151	-€ 368.463	-€ 172.057
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	€ 0
	Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		€ 0	€ 0	€ 0

	Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		€ 0	0	€ 0
	Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)		€ 217.167	-147.721	164.196
	Disponibilità liquide al 1 gennaio		876.811	1.093.979	946.257
	Disponibilità liquide al 31 dicembre		€ 1.093.979	946.257	€ 1.110.453

CONTO ECONOMICO

Si riporta di seguito il conto economico 2023 confrontato con il budget dello stesso esercizio e con il conto economico 2022. Si precisa come il confronto sia stato effettuato in relazione al budget approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 52 del 29 dicembre 2022. 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 31.12.2023				
			31.12.2022	31.12.2023	BDG 2023	Variazione	%
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE						
I)	RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI		4.499.520,38	4.639.514,38	4.493.463,00	146.051,38	3,3%
	010.	R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	4.126.006,01	4.221.518,43	4.115.949,00	105.569,43	2,6%
	020.	SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	373.514,37	417.995,95	377.514,00	40.481,95	10,7%
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		1.522.361,28	1.165.963,12	800.091,00	365.872,12	45,7%
	010.	CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	0,00	0,00	0,00	0,00	--
	020.	ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.520.441,69	1.163.941,35	797.774,00	366.167,35	45,9%
	030.	RENDITE PATRIMONIALI	1.919,59	2.021,77	2.317,00	-295,23	-12,7%
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		6.021.881,66	5.805.477,50	5.293.554,00	511.923,50	9,7%
B)	COSTO DELLA PRODUZIONE						
I)	CONSUMO DI BENI E MATERIALI		-488.475,17	-539.867,23	-478.414,00	-61.453,23	12,8%
	010.	ACQUISTI	-482.131,36	-540.797,64	-478.414,00	-62.383,64	13,0%
	020.	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-6.343,81	930,41	0,00	930,41	--
II)	SERVIZI		-1.772.984,32	-1.446.693,79	-1.310.167,00	-136.526,79	10,4%
	010.	PRESTAZIONI SERVIZI ASSIST. PERSONA	-970.214,39	-752.691,47	-666.425,00	-86.266,47	12,9%
	020.	SERVIZI APPALTI	-102.773,00	-76.860,67	-76.693,00	-167,67	0,2%
	030.	MANUTENZIONI	-110.409,77	-169.458,91	-100.083,00	-69.375,91	69,3%
	040.	UTENZE	-411.287,09	-326.156,29	-353.260,00	27.103,71	-7,7%
	050.	CONSULENZE E COLLABORAZIONI	-58.235,19	-41.899,82	-37.436,00	-4.463,82	11,9%
	060.	ORGANI ISTITUZIONALI	-25.466,77	-27.410,74	-25.832,00	-1.578,74	6,1%
	070.	SERVIZI DIVERSI	-94.598,11	-52.215,89	-50.438,00	-1.777,89	3,5%
III)	GODIMENTO BENI DI TERZI		-2.560,84	-2.559,21	-3.073,00	513,79	-16,7%
	010.	GODIMENTO BENI DI TERZI	-2.560,84	-2.559,21	-3.073,00	513,79	-16,7%
IV)	COSTO PER IL PERSONALE		-3.712.753,69	-3.700.357,33	-3.699.690,00	-667,33	0,0%
	010.	SALARI E STIPENDI	-2.727.987,35	-2.770.566,61	-2.690.786,00	-79.780,61	3,0%
	020.	ONERI SOCIALI	-775.591,84	-789.157,12	-805.299,00	16.141,88	-2,0%
	030.	T.F.R.	-179.288,65	-106.957,38	-177.192,00	70.234,62	-39,6%
	040.	INTERINALI	0,00	0,00	0,00	0,00	--
	050.	ALTRI COSTI	-29.885,85	-33.676,22	-26.413,00	-7.263,22	27,5%
V)	AMMORTAMENTI		-71.942,66	-73.722,17	-72.795,00	-927,17	1,3%
	010.	AMMORTAMENTI	-71.942,66	-73.722,17	-72.795,00	-927,17	1,3%
VI)	ACCANTONAMENTI		-827,40	-1.750,00	0,00	-1.750,00	--
	010.	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	-827,40	0,00	0,00	0,00	--
	020.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	-1.750,00	0,00	-1.750,00	--
VII)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		-44.687,08	-40.423,80	-20.076,00	-20.347,80	101,4%
	010.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-44.687,08	-40.423,80	-20.076,00	-20.347,80	101,4%
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		-6.094.231,16	-5.805.373,53	-5.584.215,00	-221.158,53	4,0%
	RISULTATO DELLA GESTIONE		-72.349,50	103,97	-290.661,00	290.764,97	-100,0%
C)	PROVENTI ONERI FINANZIARI					0,00	--
I)	PROVENTI FINANZIARI		2.217,72	22.074,71	0,00	22.074,71	--
	010.	PROVENTI FINANZIARI	2.217,72	22.074,71	0,00	22.074,71	--
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		2.217,72	22.074,71	0,00	22.074,71	--
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		-70.131,78	22.178,68	-290.661,00	312.839,68	-107,6%
D)	IMPOSTE SUL REDDITO						
001.	IMPOSTE SUL REDDITO		-11.333,00	-8.488,88	-6.397,00	-2.091,88	32,7%
	010.	IMPOSTE SUL REDDITO	-11.333,00	-8.488,88	-6.397,00	-2.091,88	32,7%
	TOTALE IMPOSTE		-11.333,00	-8.488,88	-6.397,00	-2.091,88	32,7%
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-81.464,78	13.689,80	-297.058,00	310.747,80	-104,6%

A) Valore della produzione

31/12/2022	Variazione	31/12/2023	Budget 2023
6.021.881,66	-216.404,16	5.805.477,50	5.293.554,00

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2022	Variazione	31/12/2023	Budget 2023
Ricavi da vendite e prestazioni	4.499.520,38	139.994,00	4.639.514,38	4.493.463,00
Altri ricavi e proventi	1.522.361,28	-356.398,16	1.165.963,12	800.091,00
Totale	6.021.881,66	-216.404,16	5.805.477,50	5.293.554,00

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 2022 pari a complessivi Euro 139.994,00. Lo scostamento è giustificato dai maggiori ricavi derivanti dalla gestione dei servizi residenziali, soprattutto non convenzionati, dalla maggiore copertura dei posti letto realizzata con riferimento al Servizio Cure Intermedie e dai servizi semiresidenziali soprattutto non convenzionati. Le informazioni di dettaglio sono riportate nella relazione sull'andamento della gestione.

In particolare le differenze rilevate rispetto all'anno 2022 sono le seguenti:

Categoria	Variazione 2023 / 2022
R.S.A. e C.S.	53.818,22
Servizi Semiresidenziali	44.481,58
Cure Intermedie	41.694,20
Totale	139.994,00

Anche rispetto al Budget la differenza è giustificata da una maggiore copertura dei posti letto e dei servizi non convenzionati.

Altri ricavi e proventi

Si registra una riduzione degli altri ricavi e proventi rispetto all'esercizio 2022 dovuta ai seguenti elementi:

Categoria	31/12/2022	Variazione	31/12/2023	Budget 2023
Rimborsi spese dipendenti	935.472,75	-187.921,35	747.551,40	580.219,00
Rimborsi spese	142.212,58	65.812,92	208.025,50	143.880,00
Ricavi diversi	9.965,58	10.423,01	20.388,59	3.600,00
Ricavi da servizi per esterni	14.569,14	57.248,08	71.817,22	70.075,00
Proventi straordinari	418.221,64	-302.063,00	116.158,64	2.317,00
Totale	1.520.441,69	-356.500,34	1.163.941,35	800.091,00

Con riferimento alla voce "rimborsi spese dipendenti" si evidenzia come siano stati contabilizzati i ricavi derivanti dal Progetto 33D, 33E e 33F per l'anno 2023, il rimborso degli oneri contrattuali di competenza dell'anno e il rimborso degli oneri relativi al periodo svolto da parte del Direttore in convenzione presso la R.S.A. Molino di Dro. La differenza rispetto all'anno precedente riguarda prevalentemente la contabilizzazione, nel 2022, dei rimborsi per il riconoscimento delle progressioni.

Rispetto al 2022 la differenza in termini di proventi straordinari è giustificata prevalentemente dal riconoscimento, nell'esercizio precedente, dei ristori per le R.S.A., dal bonus energia e dai proventi straordinari riferiti al servizio Cure Intermedie e R.S.A. Covid.

Rendite patrimoniali

Non sussistono differenze significative rispetto al bilancio 2022 e rispetto al budget 2023.

B) Costo della produzione

31/12/2022	Variazione	31/12/2023	Budget 2023
6.094.231,16	-288.857,63	5.805.373,53	5.584.215,00

Categoria	31/12/2022	variazione	31/12/2023	Budget 2023
Consumo di beni e materiali	488.475,17	51.392,06	539.867,23	478.418,00
Servizi	1.772.984,32	-326.290,53	1.446.693,79	1.310.167,00
Godimento di beni di terzi	2.560,84	-1,63	2.559,21	3.073,00
Costo per il Personale	3.712.753,69	12.396,36	3.700.357,33	3.699.690,00
Ammortamenti	71.942,66	1.779,51	73.722,17	72.795,00
Accantonamenti	827,4	922,6	1.750,00	0

Oneri diversi di gestione	44.687,08	-4.263,28	40.423,80	20.076,00
Totale	6.094.231,16	-264.064,91	5.805.373,53	5.584.219,00

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

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

Il maggiore costo rispetto al budget 2023 e rispetto all'esercizio 2022 è dovuto prevalentemente all'incremento del costo dei materiali sanitari e per i farmaci sostenuti sia per la R.S.A. di Avio per i quali non si ha ancora certezza della copertura finanziaria da parte della Provincia sia per il Servizio di Cure Intermedie di Ala.

Con riferimento ai costi per materiali per l'attività alberghiera si evidenzia un allineamento rispetto al budget 2023 ma un maggiore costo rispetto al 2022 in relazione all'incremento dei costi delle materie prime quali i generi alimentari.

Il costo per acquisti diversi risulta inferiore rispetto al 2022 e risulta allineato alle previsioni economiche di budget 2023.

L'impatto delle rimanenze è pari ad Euro -930,41.

Servizi

Prestazioni servizio assistenza alla persona

Si assiste, rispetto all'esercizio 2022, ad una riduzione in termini di costo complessivo dell'onere sostenuto per le prestazioni di servizi di natura assistenziale e sanitaria in relazione al minore ricorso di infermieri in libera professione ed alla riduzione del compenso riconosciuto. Si evidenzia altresì come si sia provveduto alla riduzione del numero di ore riconosciute per il servizio medico rispetto all'anno 2022.

Rispetto al budget 2023 l'incremento è dovuto al ricorso a fisioterapisti in libera professione per garantire il servizio presso la Casa della Salute di Ala e presso il Centro Anziani di Ala ed al maggiore ricorso, rispetto alle previsioni, ad infermieri in libera professione presso il Servizio di Cure Intermedie.

Servizi appaltati

Si assiste ad una riduzione dell'onere in relazione ai minori costi per lo smaltimento di rifiuti speciali presso la Casa della Salute di Ala. Il costo risulta pertanto allineato alle previsioni di budget.

Manutenzioni

Il maggiore costo per le manutenzioni registrato sia rispetto al budget 2023 sia rispetto all'esercizio 2022 è da imputare ad alcuni interventi di manutenzione resasi necessaria nel corso del 2023 e non derogabile (ascensore di Avio). La maggiore variazione è però imputabile al subentro, avvenuto il 1° luglio 2023, nel servizio manutenzione presso la Casa della Salute di Ala con successivo riaddebito delle spese all'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari.

Utenze

Il costo per Utenze si riduce sia rispetto al 2022 sia rispetto alle previsioni di budget nonostante l'A.P.S.P. dal 1° luglio 2023 sia subentrata nella gestione delle utenze presso la Casa della Salute di Ala con successivo riaddebito.

Tale valore è influenzato sia dalle politiche di efficientamento poste in essere dall'APSP sia dalla riduzione del costo delle materie prime.

Consulenze e collaborazioni

Il costo risulta inferiore rispetto a quanto contabilizzato nell'esercizio 2022 ma superiore rispetto al budget 2023. La differenza è da imputare al maggiore ricorso alla prestazione occasionale al fine di far fronte ad alcune attività di natura strettamente occasionale ed accessoria.

Organi istituzionali

Lo scostamento è da imputare alla definizione del compenso spettante ai Consiglieri ed al Presidente dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola.

Servizi diversi

La differenza rispetto al 2022 è da imputare soprattutto al venire meno del Progetto Intervento 33D relativo alla manutenzione del verde. Lo scostamento rispetto al budget è poco rilevante.

Godimento beni di terzi

Il costo risulta sostanzialmente in linea con le previsioni di budget ed anche rispetto a quanto contabilizzato nel 2022.

Costo del personale

Nel corso dell'esercizio 2023 le unità medie di personale dipendente impiegate presso l'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola sono state complessivamente 88,47 (89,94 nel 2022, 80,63 nel 2021, 77,40 nel

2020 e 68,30 nel 2019) rispetto ad una previsione di budget pari a complessive 88,42. Si precisa come l'Ente abbia dovuto ricorrere all'inserimento di alcuni liberi professionisti per fare fronte alle esigenze mediche, infermieristiche e fisioterapiche. La differenza è altresì da imputare al mantenimento di un buon tasso di assenza rilevato presso l'Ente e pari al 8,98%.

Nonostante l'incremento nel costo dei ratei ferie ed ore si assiste ad una riduzione dell'onere relativo al costo per il TFR a fronte del minore tasso inflattivo rilevato nel mese di dicembre 2023.

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

Si è provveduto ad accantonare l'importo relativo ad un credito per i quali vi è il rischio di un ricorso.

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 13.056,21.

La differenza è altresì giustificata dalle imposte che gravano sugli interessi attivi contabilizzati al lordo delle ritenute.

La differenza rispetto all'esercizio 2022 è altresì da imputare alla medesima ragione.

C) Proventi e oneri finanziari

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

31/12/2022	Variazione	31/12/2023	Budget 2023
2.217,72	19.856,99	22.074,71	0,00

Categoria	31/12/2022	Variazione	31/12/2023	Budget 2023
Proventi finanziari	2.217,72	19.856,99	22.074,71	0,00
(Interessi passivi)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.217,72	19.856,99	22.074,71	0,00

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

D) Imposte sul reddito

31/12/2022	Variazione	31/12/2023	Budget 2023
11.333,00	-2.844,12	8.488,88	6.397,00

Imposte correnti	31/12/2022	Variazione	31/12/2023	Budget 2023
Ires	11.333,00	-2.844,12	8.488,88	6.397,00
Totale	11.333,00	-2.841,12	8.488,88	6.397,00

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Le stesse risultano inferiori rispetto all'esercizio 2022 in relazione al puntuale calcolo dell'IRES effettuato da parte dell'Ente ed alla perdita registrata con riferimento alle attività commerciali tra cui il Servizio di Riabilitazione per Utenti esterni.

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 2023
Amministratori	18.475,81
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 2023 secondo il principio di cassa:

C.F. Soggetto ricevente	C.F. Soggetto erogante	Somma incassata	Data di incasso	Causale
01124240225	00337460224	30.997,41	08/02/2023	FABB. CASSA – ADEGUAMENTO NORMATIVO E MAN. STRAORD
01124240225	00337460224	64.410,42	12/04/2023	FABB. CASSA – ADEGUAMENTO NORMATIVO E MAN. STRAORD
01124240225	01939090229	1.000,00	24/04/2023	CONTRIBUTO ATTRZZATURE BIM
01124240225	00337460224	157.326,07	14/06/2023	AGEVOLAZIONE CARO ENERGIA 2022
01124240225	00337460224	112.684,10	09/08/2023	CONTRIBUTO STRAORDINARIO R.S.A. 2022
01124240225	00110390226	1.500,00	15/09/2023	CONTRIBUTO E...STATE AL FRESCO
01124240225	00337460224	37.519,29	09/11/2023	CONTRIBUTO STRAORDINARIO R.S.A. COVID 2022
01124240225	00337460224	65.761,24	29/12/2023	CONTRIBUTO STRAORDINARIO CURE INTERMEDIE ALA 2022

Alcune 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, 29 aprile 2024

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 2023

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”.

La Relazione sull'andamento della gestione, che è parte integrante del Bilancio di esercizio 2023, espone le azioni programmate ed effettivamente poste in essere dall'A.P.S.P. per l'esercizio 2023. Nell'ambito di tale relazione il confronto verrà effettuato con gli obiettivi posti dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione 5 del 25 gennaio 2023 oltre ad un monitoraggio del piano di razionalizzazione delle spese redatto da parte del Direttore dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola ai sensi della Deliberazione del CdA n. 54 del 29/12/2022 così come approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 14 del 24 marzo 2023.

Si è ritenuto opportuno includere nella Relazione sull'andamento della gestione dell'esercizio 2023 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 2023, della quale la presente Relazione sull'andamento della gestione è parte integrante.

Tali risultati, così come previsto dalla Deliberazione di Giunta Provinciale n. 415/2022, 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 relativo al Servizio di Cure Intermedie.

Non si prevede il ricorso al contributo straordinario di cui alla Deliberazione di Giunta Provinciale n. 528 del 18 aprile 2024 in quanto non sussistono i presupposti.

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. 1206 del 7 luglio 2023 è stato disposto il rinnovo del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Ubaldo Campagnola. In data 4 agosto 2023, come da Deliberazione n. 26, 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), Aldighetti Francesca (Consigliere), Petroni Marco (Consigliere), Rizzi Luciano

(Consigliere), Sigona Enrico (Consigliere) e Vicentini Primo (Consigliere). Il Consiglio resterà in carica sino al 3 agosto 2028.

Con deliberazione n. 33 del 04/08/2023 il Consiglio di Amministrazione ha conferito, mediante sottoscrizione di apposita proroga del contratto di lavoro, l'incarico di Direttore dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola a tempo pieno e a tempo determinato al dott. Andrea Zencher, nato a Rovereto (TN) il 26/10/1986, sino al 03/08/2028.

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

Rispetto agli esercizi precedenti si evidenzia come il 2023, a seguito di conclusione del periodo di emergenza sanitaria, sia caratterizzato da minori restrizioni soprattutto nell'ambito dei Servizi a contatto con persone Fragili. Si registra pertanto una ripresa delle attività a contatto con l'Utenza e l'incremento nell'occupazione dei servizi erogati. Con specifico riferimento all'andamento dei costi si registrano percentuali di incremento dell'inflazione inferiori rispetto al 2022 con conseguente riduzione dei costi per l'acquisto di beni e di servizi.

Si registra 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.

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 2023 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 2023, di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2473 del 22 dicembre 2022;
- 5 risultano disponibili come posti letto non convenzionati a libero accesso.

Il budget 2023 ha previsto un numero complessivo di giornate di presenza di residenti nell'anno (sommatoria dei residenti presenti ogni giorno dell'anno) pari a 24.835 così suddivise:

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

A fine esercizio le presenze effettive di residenti sono risultate pari a 25.074 così suddivise:

- 23.299 giornate relative a Residenti convenzionati con l'APSS;
- 1.775 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	2017		2018		2019		2020		2021		2022		2023	
Residenti presenti su p.l. conv.	63		64		64		64		50		64		64	
Res. presenti su p.l. non conv.	5		5		5		5		2		5		5	
Maschi	18	19	19	24,64%	19	27,54%	13	25,00%	16	23,19%	15	21,73%	19	27,54%
Femmine	50	45	45	75,36%	50	72,46%	39	75,00%	53	76,81%	54	78,27%	50	72,46%
fino a 74 anni	10	10	10	17,39%	8	11,59%	7	13,46%	10	14,49%	10	14,50%	8	11,60%
da 75 a 89 anni	36	33	33	50,72%	33	49,28%	26	50,00%	25	36,23%	32	46,38%	29	42,03%
da 90 a 94 anni	15	16	16	18,84%	17	24,64%	14	26,92%	20	28,98%	19	27,54%	18	26,08%
da 95 a 99 anni	6	7	7	11,59%	8	11,59%	3	5,77%	11	15,94%	5	7,24%	8	11,60%
100 e oltre anni	1	3	3	1,45%	2	2,90%	2	3,85%	3	4,35%	3	4,34%	6	8,69%

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	2023
Residenti presenti il 01.01.	68	69	68	68	69	69	52	69	69
Residenti presenti il 31.12.	69	69	68	69	69	52	69	69	69
Totale residenti dimessi in corso di esercizio	25	28	16	23	13	25	28	40	30
- di cui dimessi per ritorno a domicilio	2	0	0	0	0	1	5	0	4
- di cui trasferiti presso altra struttura	2	7	3	1	3	0	4	4	6
- di cui dimessi a seguito di decesso in RSA	17	15	7	15	9	18	15	30	14
- di cui dimessi a seguito di decesso in ospedale	4	6	6	7	1	6	4	6	6

I residenti che hanno utilizzato nel corso del 2023 i posti letto non convenzionati con l'A.P.S.S. sono stati complessivamente 15. La distribuzione dei residenti non convenzionati presenti nel 2023 per durata del ricovero, con esclusione di quelli ancora ricoverati il 31.03.2024, è la seguente:

Tabella 3 - Residenza Sanitaria Assistenziale: posti letto non convenzionati

Descrizione	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Fino a 30 giorni	2	2	0	0	0	0	3	1	3
Da 31 a 60 giorni	3	2	0	0	0	0	5	7	2
Da 61 a 120 giorni	3	2	0	0	0	0	1	2	3
Oltre i 121 giorni	2	3	5	5	5	3	0	6	3

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

Tabella 4 - Residenza Sanitaria Assistenziale: Impatto del Covid 19

Descrizione	2020	2021	2022	2023
Numero Residenti che hanno contratto il virus	13	1	48	3
Numero decessi derivanti da Covid 19	3	0	0	0
Giorni di ricovero presso le R.S.A. Covid complessivi	202	27	49	0

Il monitoraggio degli indicatori di qualità 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 2023 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 1.822.

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	2017		2018		2019		2020		2021		2022		2023	
Utenti C.S. presenti al 31.12	4		5		5		4		5		5		5	
Maschi	1	25,00%	1	20,00%	1	20,00%	1	25,00%	0	0,00%	0	0,00%	1	20%
Femmine	3	75,00%	4	80,00%	4	80,00%	3	75,00%	5	100%	5	100%	4	80%
fino a 74 anni	1	25,00%	1	20,00%	0	40,00%	1	25,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
da 75 a 89 anni	2	50,00%	1	20,00%	0	0,00%	0	0,00%	1	20,00%	2	40,00%	2	40,00%
da 90 a 94 anni	1	25,00%	2	40,00%	3	60,00%	2	50,00%	2	40,00%	2	40,00%	2	40,00%
da 95 a 99 anni	0	0,00%	1	20,00%	0	0,00%	1	25,00%	2	40,00%	1	20,00%	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 - 2023:

Tabella 6 – Casa di Soggiorno: Impatto del Covid 19

Descrizione	2020	2021	2022	2023
Numero Residenti che hanno contratto il virus	2	0	0	0
Numero decessi derivanti da Covid 19	0	0	0	0
Giorni di ricovero presso le R.S.A. Covid complessivi	26	0	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	2017		2018		2019		2020		2021		2022		2023	
Ut. che hanno benef. del C.D.	8		9		9		5		0		0		4	
Maschi	4	50,00%	3	33,33%	3	33,33%	2	40,00%	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	2	50,00%
Femmine	4	50,00%	6	66,67%	6	66,67%	3	60,00%	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	2	50,00%
fino a 75 anni	1	12,50%	0	0,00%	1	11,11%	1	20,00%	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	0	0,00%
da 76 a 85 anni	3	37,50%	4	44,44%	6	66,67%	2	40,00%	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	1	25,00%
86 e oltre anni	4	50,00%	5	55,56%	2	22,22%	2	40,00%	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	3	75,00%

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 – 2023 presso gli Alloggi Protetti, si può così riassumere:

Tabella 8 - Alloggi Protetti per Anziani

Descrizione	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
N. Alloggi occupati da persone singole	6	7	5	7	8	7	7	7
N. Alloggi occupati da due o più persone	1	2	2	1	1	2	2	1
N. Alloggi liberi al 31.12	2	0	2	1	0	0	0	1
N. Utenti Abitare Leggero	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	3	3	3	2
N. Utenti Abitare Accompagnato	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	6	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 2017 al 2023. I dati riferiti all’anno 2020 non risultano presenti in relazione alle difficoltà di tracciare le comunicazioni con l’Ente, soprattutto a seguito dell’emergenza sanitaria. La rilevazione è poi ripresa gradualmente nel 2021.

Tabella 9 - Sportello informativo: modalità di contatto

Modalità di contatto	2017		2018		2019		2021		2022		2023	
Telefonica	32	53,34%	24	64,86%	27	64,29%	9	81,82%	66	92,96%	46	71,89%
Colloquio	26	43,33%	13	35,14%	14	33,33%	2	18,18%	2	2,81%	11	17,19%
E-mail	0	0,00%	0	0,00%	1	2,38%	0	0,00%	3	4,23%	6	9,35%
Altro	2	3,33%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	1	1,57%

Tabella 10 - Sportello informativo: residenza dell'interessato

Residenza dell'interessato	2017		2018		2019		2021		2022		2023	
Ala/Avio	41	68,34%	22	59,46%	19	45,24%	10	90,91%	26	36,61%	26	40,62%
Altri Comuni Vallagarina	13	21,66%	8	21,62%	11	26,19%	0	0,00%	22	30,99%	18	28,13%
Altro	6	10,00%	7	18,92%	12	28,57%	1	9,09%	23	32,40%	20	31,25%

Tabella 11 - Sportello informativo: interlocutori

Interlocutori	2017		2018		2019		2021		2022		2023	
Figli	38	63,34%	28	75,68%	27	64,29%	8	72,73%	49	69,01%	45	70,31%
Coniuge	4	6,66%	0	0,00%	1	2,38%	0	0,00%	2	2,81%	2	3,12%
Nipoti	9	15,00%	3	8,11%	5	11,90%	2	18,18%	7	9,86%	3	4,69%
Altra figura istituzionale	3	5,00%	2	5,41%	5	11,90%	0	0,00%	5	7,05%	2	3,12%
Altro	6	10,00%	4	10,80%	4	9,53%	1	9,09%	8	11,27%	12	18,75%

Tabella 12 - Sportello informativo: motivo della richiesta

Motivo della richiesta	2017		2018		2019		2021		2022		2023	
Accesso alla R.S.A.	48	80,00%	31	83,78%	36	85,72%	11	100,00%	62	87,33%	56	87,50%
Accesso al C.D.	9	15,00%	5	13,51%	1	2,38%	0	0,00%	1	1,41%	2	3,12%
Accesso agli A.P.	1	1,67%	1	2,70%	2	4,76%	0	0,00%	7	9,85%	5	7,82%
Altre informazioni sui servizi	0	0,00%	0	0,00%	2	4,76%	0	0,00%	1	1,41%	0	0,00%
Altro	2	3,33%	0	0,00%	1	2,38%	0	0,00%	0	0,00%	1	1,56%

Tabella 13 - Sportello informativo: esito

Esito	2017		2018		2019		2021		2022		2023	
Necessita di tempo per pensarci	6	10,00%	9	24,32%	6	14,29%	1	9,09%	5	7,05%	9	14,06%
Inserimento nelle liste di attesa	45	75,00%	22	59,46%	24	57,14%	8	72,73%	50	70,42%	48	75,00%
Altro	9	15,00%	6	16,22%	12	28,57%	2	18,18%	16	22,53%	7	10,94%

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 - Avio

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 anno 2022 – Casa della Salute Ala

Tabella 15 – Servizio fisioterapia per Utenti Esterni – Ala 2022

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

Con riferimento all'esercizio 2023 si riportano i dati relativi alla Casa della Salute di Ala

Prestazioni in regime non convenzionato

Tabella 16 – Servizio fisioterapia per Utenti Esterni – Ala 2023 – non convenzionate

Descrizione	2023	
	N. utenti	N. prestazioni
Rieducazione funzionale	9	35
Laserterapia	2	40
Ultrasuonoterapia	7	36
Rieducazione motoria individuale segmentaria semplice	7	36
totale	25	147

Prestazioni in regime convenzionato

Tabella 17 – Servizio fisioterapia per Utenti Esterni – Ala 2023 – convenzionate

Descrizione	2023	
	N. utenti	N. prestazioni
Rieducazione motoria individuale in motuleso grave	2	20
Rieducazione motoria individuale segmentaria semplice	436	4.118
Esercizi posturali – propriocettivi	1	6
Training deambulatorio del passo	8	80
Risoluzione manuale di aderenze articolari	166	1.457
Elettroterapia antalgica	67	670
Ultrasuonoterapia	36	360
Laserterapia antalgica	10	100
totale	726	6.811

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 18 - Servizio pasti per Utenti Esterni

Descrizione	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Numero pasti serviti a dipendenti e tirocinanti	5.014	5.701	5.369	5.130	5.461	3.156	3.324	4.694
Numero pasti serviti a familiari e/o pers. Rif.	26	152	231	205	33	0	33	39

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 2017-2023 si sono registrate le seguenti prestazioni:

Tabella 19 - Servizio domiciliari

Descrizione	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Numero prestazioni domiciliari	1	3	7	0	0	2	1
Numero richieste di noleggio ausilio	4	9	3	1	4	2	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 localizzata al Centro Anziani di Ala. 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 20 – Utilizzo sale

Descrizione	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Numero richieste di utilizzo sala Polivalente	1	5	3	2	0	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	96

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.

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 successivi.

Tabella 21 - Centro Diurno per Anziani - Ala

Descrizione	II semestre 2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Posti autorizzati	18	18	28*	28	28	28	28
Posti convenzionati	15	15	15	15	15	15	15
Giorni di presenza	1.460	3.708	4.492	1.237	2.261	3.008	3.895
Percentuale di occupazione	78,49%	81,75%	99,03%	N.D	57,97%	77,13%	80,21%

* da novembre i posti autorizzati sono 28

Tabella 22 - Centro Servizi per Anziani - Ala

Descrizione	II semestre 2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Numero pasti	566	1.436	1.214	143	71	272	503
Ore di ginnastica	39	94,50	80	22,50	48	126	122
Attività di socializzazione	405	995	564	68	0	0	151
Bagni assistiti	43	66	74	1	0	0	0
Prestazioni di manicure/pedicure parrucchiera	38	50	14	0	0	0	6

Tabella 23 – Alloggi Protetti - Ala

Descrizione	II semestre 2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
N. Alloggi occupati da persone singole	2	1	2	2	3	4	4
N. Alloggi occupati da due o più persone	1	2	1	1	1	0	0
N. Alloggi liberi al 31.12	1	1	1	1	0	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.

Casa della Salute di Ala

A far data dal 28 marzo 2022 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, 2022 e 2023.

Tabella 24 – 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

Descrizione	2023
Numero Utenti accolti presso servizio Cure Intermedie	374
Totale giornate	6.880
Percentuale di occupazione	94,25%

4. Attuazione degli indirizzi per la gestione

Nella relazione al Budget 2023 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 25 - Indirizzi per la gestione: interventi strutturali sugli edifici di proprietà dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola e gestiti dalla stessa

Indirizzi 2023	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.	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

Entrambe le strutture sono state oggetto di importanti interventi, alcuni dei quali, si sono da poco conclusi. Nel 2023 si prevede di migliorare gli ambienti di vita mediante il rinnovo degli arredi e mediante l'esecuzione di piccoli interventi di manutenzione. Proseguirà altresì l'impegno nel rendere maggiormente efficienti gli impianti e le attrezzature al fine di contenere i costi energetici mediante il completamento della sostituzione dei corpi illuminanti e mediante installazione di dispositivi intelligenti. Gli interventi più rilevanti si avranno con riferimento al Centro Anziani di Ala per i quali si intende verificare la possibilità di accesso ai fondi previsti con riferimento al Conto Termico 2.0 da parte dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola al fine di sostituire le caldaie ed al fine di sostituire i corpi illuminanti. Si prevede, infine, di completare l'acquisto dell'arredo sulla struttura di Ala a seguito di rilascio di autorizzazione da parte dell'Azienda provinciale per i Servizi Sanitari. Con riferimento a tale ultimo edificio, l'A.P.S.P. sarà coinvolta nei lavori previsti nell'ambito del PNRR.	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. I principali fatti occorsi nel 2023 sono di seguito riportati: • Con Deliberazione n. 2 del 25 gennaio 2023 il Consiglio di Amministrazione ha approvato l'aggiornamento del quadro economico riferito al LOTTO 2 – stralcio D ed ha ratificato l'accoglimento dell'istanza di
---	--

	rinegoziazione contrattuale per aumenti eccezionali anni 2022 e 2023, a sensi ex art. 35, comma 4 della L.P. 16.06.2022, n. 6; • Con Deliberazione n. 3 del 25 gennaio 2023 il Consiglio di Amministrazione ha approvato l'aggiornamento del quadro economico riferito al LOTTO 2 – stralcio C ed ha ratificato l'accoglimento dell'istanza di rinegoziazione contrattuale per aumenti eccezionali anni 2022 e 2023, a sensi ex art. 35, comma 4 della L.P. 16.06.2022, n. 6; • Con Deliberazione n. 39 del 11 ottobre 2023 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il quadro economico finale relativo al LOTTO 1; • Con Deliberazione n. 40 del 11 ottobre 2023 il Consiglio di Amministrazione ha approvato la variante progettuale n. 2 riferita al LOTTO 2 stralcio C. Si evidenzia come si sia provveduto alla sostituzione dell'arredo presso gli Alloggi Protetti di Ala e presso la sala comune del Servizio Abitare Leggero
--	--

	e Accompagnato. Al fine di contenere i costi energetici si richiama il provvedimento del Direttore volto all'efficientamento delle spese di energia elettrica e di gas. Tutte le procedure per l'acquisto dell'arredo presso la Casa della Salute risultano essere state completate e trasmesse ad Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari la quale dovrà provvedere all'emissione degli ordinativi. Si precisa, infine, come nel novembre 2023 siano stati avviati gli interventi di ristrutturazione presso la Casa della Salute di Ala. Solo nel mese di gennaio 2024 sono stati attivati gli interventi presso il secondo piano della struttura con il conseguente spostamento del servizio di fisioterapia per Utenti Esterni dal 2° piano al piano interrato. Nel corso dell'anno, non si è provveduto all'avvio degli interventi presso il Centro Anziani di Ala in quanto l'Ente, per il tramite di UPIPA sc, ha verificato la possibilità di accedere ad una percentuale superiore di incentivo nell'ambito del Conto Termico 2.0. Tale intervento sarà pertanto posticipato al 2024.
--	---

Tabella 26 - Qualificazione dei servizi istituzionali attualmente presenti

Indirizzi 2023	Risultati
La pandemia ha richiesto alle singole strutture di porre in essere restrizioni considerevoli all'interno dell'organizzazione. Tali restrizioni 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. L'attenzione sarà prevalentemente rivolta al servizio medico ed infermieristico con lo scopo di sanare le difficoltà emerse negli ultimi anni. L'A.P.S.P. sarà altresì impegnata nella riorganizzazione interna al fine di adeguare le attività alle esigenze dei singoli servizi	Nel corso dell'anno 2023, nell'incertezza dello scenario economico, si è proseguito nell'applicazione del modello assistenziale e sanitario avviato nel 2022. In particolare si è previsto quanto segue: - potenziamento del momento della somministrazione del pasto mediante inserimento di collaboratori OSS direttamente al piano - sviluppo delle progettualità di animazione e di supporto all'Anziano mediante i progetti Intervento 33D; - riorganizzazione del personale a tempo parziale mediante la previsione di un nuovo turno pomeridiano - assunzione in servizio di uno psicologo a tempo indeterminato e a tempo parziale - individuazione ed inserimento di un medico condiviso tra le strutture di Ala e di Avio; - istituzione della figura del referente infermieristico; - mantenimento sino al mese di

	settembre del ruolo di referente assistenziale dell'Ente. - separazione del coordinamento assistenziale e sanitario da quello dei servizi generali. Nel mese di dicembre si è dato avvio ad un nuovo processo di riorganizzazione e potenziamento dei servizi assistenziali approvati con provvedimento del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 26/01/2024. Nel corso del 2023 sono state promosse le seguenti procedure volte alla stabilizzazione del Personale Dipendente: - Concorso per fisioterapista - n. 4 procedure concorsuali per infermiere - Concorso per psicologo - Concorso per Ausiliario dei Servizi generali - N. 2 pubbliche selezioni per OSS - Concorso per OSS - Concorso per Collaboratore Amministrativo - Selezione per Dirigente Medico - Concorso per Operaio Specializzato. Da evidenziare altresì la promozione al fine del miglioramento del
--	---

	benessere organizzativo delle seguenti azioni: - percorso con psicologa dell'Ente con il coinvolgimento del gruppo di assistenza e infermieristico relativo alla gestione della comunicazione e dei conflitti; - partecipazione ad incontri di informazione e formazione e riunioni specifiche relative al servizio svolto; - organizzazione di cene e momenti di aggregazione tra dipendenti; - somministrazione di apposito questionario volto all'analisi del benessere organizzativo - attivazione della nuova CSS al fine di agevolare la modalità di lavoro del Personale Dipendente.
--	--

Tabella 27 - Indirizzi per la gestione: Diversificazione dell'offerta in ambito socio-assistenziale e socio-sanitario

Indirizzi 2023	Risultati
L'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola sarà impegnata nel perseguire i seguenti progetti: - Potenziamento dei servizi di fisioterapia per Utenti esterni presso la struttura di Ala - Sviluppo e condivisione di servizi presso la Casa della Salute di Ala. - Riattivazione di tutti i servizi previsti nell'ambito del Centro Servizi - Riattivazione del Servizio di Presa in Carico Diurna Continuativa presso la sede di Avio.	I Servizi presso il Centro Anziani di Ala tra cui il Centro Diurno ed il Centro Servizi sono stati completamente riattivati. Si è provveduto altresì alla valorizzazione della sede del Centro con la sottoscrizione di apposita convenzione con il Comune di Ala per l'assegnazione della sala all'associazione Pensionati di Ala. Anche il Servizio di Presa in Carico

	Diurna Continuativa risulta essere stato riattivato a fine gennaio 2023. I lavori presso la Casa della Salute di Ala – 2° piano - sono stati avviati in data 29/01/2024. Tale intervento ha richiesto il trasloco al piano interrato e preventivamente la sistemazione di tali spazi. Si evidenzia altresì come l'Ente sia subentrato nella gestione delle manutenzioni della struttura di Ala al fine di razionalizzare i costi.
--	--

5. Risultanze di contabilità analitica e controllo di gestione

Anche per l'anno 2023, così come previsto per gli anni precedenti, la Provincia Autonoma di Trento - Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza con Deliberazione di Giunta Provinciale n. 415/2022, ha previsto ai fini del riconoscimento dei finanziamenti aggiuntivi che venga data evidenza del dato di chiusura dello specifico Centro di Attività.

Si evidenzia come l'A.P.S.P. con provvedimento del Consiglio di Amministrazione provvederà alla richiesta di finanziamento del disallineamento economico riferito al Servizio Cure Intermedie gestito dall'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola per l'anno 2023 ai sensi della DGP 415/2022 per un importo complessivo pari ad Euro 60.900,00.

Si evidenzia come con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 16 del 27 marzo 2024 e con nota prot. 1207 del 29 marzo 2024 si è provveduto a richiedere alla Provincia Autonoma di Trento di adeguare il finanziamento del servizio di riabilitazione per Utenti esterni agli effettivi costi sostenuti da parte dell'Ente sia con riferimento all'esercizio 2023 sia con riferimento all'esercizio 2024 in considerazione della perdita economica riferita al Centro di Attività stesso. È intenzione dell'Ente sollecitare un

riscontro scritto alla nota valutando eventuali azioni sia per l'esercizio 2023 sia per il 2024.

Non sussistendo i presupposti oggettivi non si richiederà, invece, alcun contributo straordinario di cui alla Deliberazione di Giunta Provinciale n. 528 del 18 aprile 2024.

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
 - Servizi domiciliari
 - 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 2023. 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 2023.

Tabella 28 - Risultati di contabilità analitica 2023 – 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	3.739.992,78	1.163.823,56	118.701,01	9.470,30	406.857,49	80.138,00	42,62	72.683,92	5.591.709,67
Oneri e costi	2.746.553,51	1.113.567,65	91.068,27	8.374,10	325.428,33	103.977,77	9,91	14.900,98	4.403.880,53
Margine di contribuzione	993.439,27	50.255,91	27.632,74	1.096,20	81.429,15	- 23.839,78	32,71	57.782,94	1.187.829,14
									-
Costi indiretti	969.718,18	111.518,44	27.207,22	991,06	68.085,70		44,95	57.338,95	1.235.039,34
									-
Risultato di esercizio	23.721,09	- 61.262,53	425,52	105,14	13.343,45	- 23.974,62	- 12,24	443,98	- 47.210,20

**Tabella 29 - Risultati di contabilità analitica 2023 – 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	3.739.992,78	1.224.723,56	118.701,01	9.470,30	406.857,49	80.138,00	42,62	72.683,92	5.652.609,67
Oneri e costi	2.746.553,51	1.113.567,65	91.068,27	8.374,10	325.428,33	103.977,77	9,91	14.900,98	4.403.880,53
Margine di contribuzione	993.439,27	111.155,91	27.632,74	1.096,20	81.429,15	-23.839,78	32,71	57.782,94	1.248.729,14
									-
Costi indiretti	969.718,18	111.518,44	27.207,22	991,06	68.085,70	134,84	44,95	57.338,95	1.235.039,34
									-
Risultato di esercizio	23.721,09	-362,53	425,52	105,14	13.343,45	-23.974,62	-12,24	443,98	13.689,80

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 un risultato positivo pari ad Euro 23.721,09. Di seguito si riportano alcuni valori riferiti al servizio R.S.A. e Casa Soggiorno per Anziani:

Tabella 30 - Indicatori R.S.A.

Indicatore	Valore 2016	Valore 2017	Valore 2018	Valore 2019	Valore 2020	Valore 2021	Valore 2022	Valore 2023
Costo per giornata di apertura	8.015,39	8.258,70	8.661,39	8.832,07	9.216,62	9.140,04	11.184,36	10.181,57
Costo per posto letto occupato	40.837,88	41.553,95	42.859,80	43.613,64	50.945,86	49.939,37	55.953,30	50.936,51
Costo giornaliero per p.l. occupato	111,58	113,85	117,42	119,49	139,20	136,82	153,30	139,55

Si evidenzia come i costi si siano ridotti rispetto all'esercizio 2022, anno di significativo incremento dei costi per l'acquisto di beni e servizi.

CASA DELLA SALUTE DI ALA: il centro di attività "Casa della Salute Ala" rileva il risultato economico della gestione del servizio di "Cure Intermedie". La Deliberazione di Giunta n. 415 del 18 marzo 2022 ha previsto 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”.

Si rileva pertanto come il Centro di attività del servizio sia in perdita per complessivi Euro 61.292,53 dovuti essenzialmente agli oneri relativi al personale medico e infermieristico, all'incremento del costo dei farmaci ed ai costi generali di struttura. A tal riguardo si evidenzia come, al fine di razionalizzare le spese, l'APSP sia subentrata con decorrenza 01.07.2023 alla gestione delle manutenzioni ed alle utenze consentendo una sensibile riduzione in termini di costo.

L'importo del finanziamento aggiuntivo è pari ad Euro 60.900 determinato nell'importo massimo corrispondente alla remunerazione “vuoto per pieno” come segue:

Giornate di occupazione:	6.880,00
Giornate teoriche:	7.300,00
Differenza	420
Tariffa	Euro 145,00
Totale	60.900,00

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

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 425,52.

Di seguito si riportano alcuni indicatori riferiti al servizio:

Tabella 31 - Indicatori Alloggi Protetti

Indicatore	Valore 2016	Valore 2017	Valore 2018	Valore 2019	Valore 2020	Valore 2021	Valore 2022	Valore 2023
Costo annuo per unità abitativa	2.934,88	3.254,90	3.151,41	2.223,17	7.631,92	12.417,67	14.109,59	13.141,72
Costo per	72,17	80,26	77,71	54,82	187,67	306,19	347,91	324,04

giornata di apertura								
Costo giornaliero per unità abitativa	8,02	8,92	8,63	6,09	20,85	34,02	38,66	36,00

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 nel periodo 2021 e 2022. Di seguito si riportano alcuni indicatori riferiti al servizio per l'anno 2023:

Tabella 32 - Indicatori Centro Diurno per Anziani di Avio

Indicatore	Valore 2015	Valore 2016	Valore 2017	Valore 2018	Valore 2019	Valore 2020	Valore 2023
Costo per giornata di apertura	83,69	87,44	104,80	143,54	146,89	84,65	60,03
Costo giornaliero per posto occupato	48,49	47,84	34,24	43,51	44,53	84,65	60,03

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 positivo di Euro 13.343,45.-

Non sussistono le condizioni da parte della Provincia per alcun recupero in relazione alla percentuale di occupazione del Centro stesso.

Di seguito si riportano alcuni indicatori riferiti al servizio.

Tabella 33 - Indicatori Centro Anziani di Ala

Indicatore	Valore 2016	Valore 2017	Valore 2018	Valore 2019	Valore 2020	Valore 2021	Valore 2022	Valore 2023
Costo per giornata di	///	405,91	899,70	1.428,59	1.974,41	1.123,90	1.435,41	1.507,72

apertura								
Costo per utente presente	///	///	69,85	73,82	143,57	129,11	124,23	92,32

SERVIZIO DI FISIOTERAPIA PER UTENTI ESTERNI: Il Centro di Attività risulta caratterizzato da una perdita significativa pari ad Euro -23.974,62.

Con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 16 del 27 marzo 2024, e con nota prot. 1207 del 29 marzo 2024 è stato richiesto alla Provincia Autonoma di Trento di adeguare il finanziamento del servizio di riabilitazione per Utenti esterni agli effettivi costi sostenuti da parte dell'Ente sia per l'esercizio 2023 sia per l'anno 2024. Non avendo ancora ricevuto alcun riscontro si solleciterà lo stesso al fine di comprendere le azioni da porre in essere.

SERVIZIO DOMICILIARI: Il Centro di Attività risulta caratterizzato da un risultato di sostanziale pareggio pari ad Euro -12,24.

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 positivo ed è pari ad Euro 443,98.

Si riportano, infine, alcuni dati riferiti alle ore lavorate e le ore di assenza del personale dipendente registrate nel corso del 2023.

In particolare si evidenzia come il numero di ore lavorate sia passato da 165.411,45 del 2022 a 170.452,97 del 2023. Tale 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 è 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.

Tabella 34 - Tasso di assenteismo

Periodo	Tasso di assenteismo
1° trimestre 2023	8,55%
2° trimestre 2023	7,79%
3° trimestre 2023	8,25%
4° trimestre 2023	9,95%
Tasso di assenteismo annuo	8,98 %

6. Attività amministrativa

Il Consiglio di Amministrazione si è insediato in data 4 agosto 2023 con Deliberazione n. 26 e resterà in carica sino al 3 agosto 2028.

Il Consiglio di amministrazione nel corso del 2023 si è riunito, in presenza e/o in videoconferenza, 12 volte ed ha assunto 61 deliberazioni.

Il Direttore nell'ambito dell'esercizio delle proprie competenze gestionali ha assunto nel corso del 2023 n. 396 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 35 – Direttive triennali 2021-2023

Misura prevista	Contenuto	Avvenuto rispetto di tale obbligo
AFFIDAMENTO DI CONTRATTI DI LAVORI,	Le APSP sono soggette alle disposizioni contenute	L'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola ha aderito alle

BENI E SERVIZI E ALTRE FORME DI APPROVVIGIONAMENTO DI BENI E SERVIZI	nell'articolo 36 ter 1 della L.P. 23/90 e ai provvedimenti specifici adottati dalla Giunta provinciale e da APAC.	seguenti convenzioni: - 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. - 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. 111 del 31 marzo 2023 l'A.P.S.P. ha aderito alla convenzione APAC per l'affidamento del servizio di lava-nolo biancheria piana e confezionata e dei servizi connessi per le Aziende
--	--	---

		Pubbliche di Servizi alla Persona – RSA operanti sul territorio Provinciale ai sensi dell’art. 39 bis, comma 3, della legge provinciale 16 giugno 2006 n. 3, nel rispetto dei criteri ambientali minimi (c.a.m.) di cui ai d.m. 9 dicembre 2020 e 30 giugno 2021 - LOTTO 3. - Con Determinazione del Direttore n. 188/2023 e 222/2023 l’A.P.S.P. ha aderito alla convenzione CONSIP “Gas naturale 15 – lotto 4” per la fornitura di gas naturale presso le sedi aziendali con la ditta Dolomiti Energia SpA. - Con determinazione
--	--	--

		283/2023 si è provveduto all'adesione 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 per la sede degli Alloggi Protetti di Avio e per la sede del Centro Anziani di Ala, per una durata di 18 mesi
--	--	---

		con la ditta Dolomiti Energia SpA.
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.	Nel corso del 2023 si è proceduto con l'assunzione di n. 1 Assistente Amministrativo – cat. C livello base – a tempo determinato e tempo parziale 18 ore settimanali, per il periodo dal 01/03/2023 al 30/09/2023, con autorizzazione concessa da parte del Dirigente del Servizio della Provincia Autonoma di Trento competente in materia di APSP.

	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	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 regionale collegata alla

		limitrofe, attingendo, nelle more di stipulazione delle 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.	legge regionale di stabilità 2022).
INCARICHI	DI	Per ciascuno degli esercizi	Si evidenzia come le spese

CONSULENZA COLLABORAZIONE	E 2021, 2022 e 2023 le APSP possono affidare nuovi 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.	sostenute da parte dell'A.P.S.P. per gli 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 2023 sono pari ad Euro 16.150,68 (14,99%).
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	Non sussistono indebitamenti in capo all'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola.

	deliberazione provinciale 2450/2016.	
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. Si evidenzia altresì l'approvazione con determinazione del Direttore 226/2022 delle misure straordinarie ed urgenti da applicare alle strutture gestite dall'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola per affrontare l'emergenza energetica.
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,	Il bilancio di esercizio è stato trasmesso alla Provincia Autonoma di Trento unitamente alle informazioni richieste con specifico riferimento alla voce "accantonamenti".

	al fine di individuare possibili azioni di miglioramento e di efficientamento. Lo schema di trasmissione dei dati verrà comunicato almeno 60 giorni prima.	
--	--	--

8. Monitoraggio del piano di razionalizzazione delle spese redatto da parte del Direttore dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola ai sensi della Deliberazione del CdA n. 54 del 29/12/2022 così come approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 14 del 24 marzo 2023

Con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 14 del 24 marzo 2023 si è provveduto, in relazione alle risultanze del bilancio di esercizio 2022 ed in relazione a quanto previsto dalla Provincia Autonoma di Trento a redigere un piano di razionalizzazione delle spese.

Il monitoraggio è stato realizzato costantemente così come dimostrato dalla relazione al bilancio semestrale 2023.

Di seguito di riporta l'esito del monitoraggio al 31.12.2023.

Tabella 36 – Monitoraggio obiettivi di miglioramento

Elemento di criticità	Descrizione	Fattori di governo	Obiettivi/risultati attesi	Impatto economico raggiungibile	Monitoraggio obiettivi
Completa copertura dei posti a disposizione nell'offerta di servizi	La piena occupazione dei posti letto e/o dei posti disponibili risulta fondamentale soprattutto nell'attuale sistema di finanziamento "a presenza".	Fattori governabili da parte dell'A.P.S.P.: • Accesso su posti in libero mercato e/o di servizi gestiti direttamente dall'Ente Fattori non governabili da parte dell'A.P.S.P.: • Accesso su posti e/o prestazioni convenzionate • Ulteriori elementi esterni (pandemie, positività al Covid)	• Occupazione p.l. non convenzionati RSA > del 95% • Occupazione p.l. C.S. > del 90 % • Utilizzo C.D. Avio e Ala non convenzionato • Occupazione posti letto convenzionati R.S.A. superiore al 98,90% • Occupazione posti letto	• Occupazione p.l. non convenzionati RSA > del 95%: + 7.874,00 • Occupazione p.l. C.S. > 90 %: + 10.092,00 • Utilizzo C.D. Avio e Ala non convenzionato: ciascun posto utilizzato per 3 gg a settimana consente un incremento annuo di 6.864,00 Euro • Occupazione posti letto	• Posti letto occupati non convenzionati 97,26% • Occupazione C.S. pari al 99,83% • Accesso non convenzionato sia sulla sede di Avio (156 giornate di accesso) sia sulla sede di Ala • Occupazione posti letto convenzionati

			letto Cure Intermedie pari o superiore al 95%.	convenzionati R.S.A. superiore al 98,90%: + 32.287,54 • Occupazione posti letto Cure Intermedie pari o superiore al 95%: garanzia di copertura dei costi	99,73% • Occupazione posti letto Cure Intermedie 94,25%
Costi energetici	L'andamento dei costi energetici hanno subito un sensibile incremento nel corso del 2022.	Fattori governabili da parte dell'A.P.S.P.: • Interventi volti all'efficienza energetica • Interventi volti al contenimento dei consumi	Fattori governabili da parte dell'A.P.S.P.: • Interventi realizzati nell'ambito dei lavori eseguiti • Approvazione con determinazione n. 226 del 12/10/2022 "misure straordinarie ed urgenti da	Il maggiore costo sostenuto nel 2022 rispetto al 2021 è pari ad Euro 162.828,80. Per tale situazione la provincia, per l'anno 2022, ha adottato un provvedimento per il riconoscimento dei maggiori oneri. L'impatto previsto per l'anno 2023 è pari ad Euro 131.527. Il monitoraggio dei consumi consentirà di verificare	• Riduzione costi energetici • Presentazione domanda di agevolazione APRIAE per Casa della Salute di Ala e accolta • Presentazione domanda di contributo energetico 2022

		Fattori non governabili da parte dell'A.P.S.P.: • Andamento dei prezzi • Andamento climatico	applicare alle strutture gestite dall'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola per affrontare l'emergenza energetica".	l'appropriatezza degli interventi.	incassato nel 2024
Inflazione	L'andamento dei costi ha subito un sensibile incremento nel corso del 2022 a causa dell'inflazione.	Fattori governabili da parte dell'A.P.S.P.: • Contratti e appalti Fattori non governabili da parte dell'A.P.S.P.: • Andamento dei tassi legati ad eventi non governabili	Fattori governabili da parte dell'A.P.S.P.: • Indizione procedure concorrenziali • Subentro gestione immobile Casa Salute Ala	L'inflazione ha un impatto sul budget 2023 pari a circa 45.415,00 Euro. L'obiettivo è quello di ridurre l'impatto sul bilancio dell'Ente.	• Adesione convenzione Consip • Subentro, dal 01.07.2023, nella gestione della Casa della Salute di Ala
Costo di infermieri in libera professione	Le tariffe ad oggi riconosciute si aggirano attorno ai 38 euro/h. Ciò comporta un	Fattori governabili da parte dell'A.P.S.P.: • Indizione di procedure	Fattori governabili da parte dell'A.P.S.P.: • L'A.P.S.P. ha bandito un avviso di selezione per	La differenza economia sull'anno rapportata ad una unità a tempo pieno è pari ad Euro 17.487,60 per ciascun	• Bandite n. 4 procedure concorsuali • Contrattazione in

	aggravio, rispetto al passato, in termini di costi	concorrenziali - Indizione di procedure concorsuali Fattori non governabili da parte dell'A.P.S.P.: N. infermieri disponibili alla collaborazione - Condizioni economiche contrattuali del personale dipendente	liberi professionisti. - L'A.P.S.P. ha l'obiettivo di indire una procedura concorsuale per ciascun trimestre sino a saturazione dei posti vacanti - Avvalersi di personale proveniente da altri Stati	infermiere. Contando ad oggi quasi 5 infermieri a tempo pieno il minor costo annuo si aggira attorno ad Euro 87.435,00	termini di tariffa
Tasso di assenteismo	Le assenze del Personale incidono significativamente sui costi dell'Ente. Il costo	Fattori governabili da parte dell'A.P.S.P.: Clima organizzativo	Fattori governabili da parte dell'A.P.S.P.: Miglioramento benessere personale,	Il monitoraggio del numero di unità coinvolte e l'analisi dell'assenteismo consente di adottare interventi correttivi. Si	Tasso assenza 2023 pari a 8,98%

	del personale costituisce infatti il 66,25 % del costo della produzione.	• Motivazione • Sostituzioni • Inserimento nuove figure professionali • Infortuni Fattori non governabili da parte dell'A.P.S.P.: • Malattie • Maternità • Interventi	motivazione, valorizzazione competenze e comunicazione interna mediante inserimento di uno psicologo con la funzione di supporto; • Sviluppo percorsi interni	prevede una riduzione del tasso rispetto al 2022 (11,15%). Ciascun punto percentuale rappresenta una minore necessità di 0,88 unità di personale e di conseguenza un minore onere per complessivi Euro 30.800,00.	
Organizzazione del lavoro	In un contesto di forte restrizione economica dove non risulta possibile incrementare il numero di risorse a disposizione risulta fondamentale provvedere ad una	Fattori governabili da parte dell'A.P.S.P.: • Turni di lavoro e tempi nel rispetto del CCPL Fattori non governabili da parte dell'A.P.S.P.:	Fattori governabili da parte dell'A.P.S.P.: • Analisi bisogni dei Pazienti/Residenti e modifica orari rispetto alle esigenze	L'intervento consente l'ottimizzazione delle risorse ed un miglior servizio a parità di spesa.	• Introduzione di nuova organizzazione successivamente approvata anche dal Consiglio di Amministrazione

	riorganizzazione del lavoro	Limiti dati dal CCPL			
Valorizzazione delle disponibilità finanziarie	Nel cotesto attuale di forte incremento dei tassi di interesse valutare la possibilità di effettuare investimenti finanziari	Fattori governabili da parte dell'A.P.S.P.: - Importi disponibili - Monitoraggio giacenze Fattori non governabili da parte dell'A.P.S.P.: - Tassi di interesse	Fattori governabili da parte dell'A.P.S.P.: Obiettivo di valorizzare le disponibilità finanziarie qualora i tassi di interesse risultassero favorevoli per l'Ente.	Misura già oggetto di valutazione da parte del CdA. Valutazione successiva in relazione all'effettiva crescita dei tassi di interesse.	Valutazione già eseguita e reputato di non procedere
Collaborazione tra Enti nell'ambito dell'incarico di direzione	La collaborazione tra Enti nell'ambito dell'incarico di Direzione potrebbe portare	n.d.	Obiettivo della collaborazione è quello di analizzare contesti differenti al fine di valutare eventuali migliorie oltre a quello di sviluppare logiche di collaborazioni amministrative e/o su altri servizi.	Misura in valutazione da parte del CdA.	Attivazione incarico di Direzione condiviso con l'A.P.S.P. Residenza Molino di Dro.

Avio, 29 aprile 2024

IL PRESIDENTE
dott. Andrea Bandera

Indice delle tabelle

Tabella 1 - Residenza Sanitaria Assistenziale: valori a fine esercizio	4
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	5
Tabella 5 - Casa Soggiorno Anziani: valori a fine esercizio	6
Tabella 6 – Casa di Soggiorno: Impatto del Covid 19.....	6
Tabella 7 - Centro Diurno per Anziani	7
Tabella 8 - Alloggi Protetti per Anziani	8
Tabella 9 - Sportello informativo: modalità di contatto.....	8
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 - Avio	10
Tabella 15 – Servizio fisioterapia per Utenti Esterni – Ala 2022	10
Tabella 16 – Servizio fisioterapia per Utenti Esterni – Ala 2023 – non convenzionate... ..	10
Tabella 17 – Servizio fisioterapia per Utenti Esterni – Ala 2023 – convenzionate	11
Tabella 18 - Servizio pasti per Utenti Esterni	11
Tabella 19 - Servizio domiciliari	12
Tabella 20 – Utilizzo sale	12
Tabella 21 - Centro Diurno per Anziani - Ala	13
Tabella 22 - Centro Servizi per Anziani - Ala	14
Tabella 23 – Alloggi Protetti - Ala	14
Tabella 24 – Casa della Salute Ala	14
Tabella 25 - Indirizzi per la gestione: interventi strutturali sugli edifici di proprietà dell’A.P.S.P. Ubaldo Campagnola e gestiti dalla stessa	15
Tabella 26 - Qualificazione dei servizi istituzionali attualmente presenti	19
Tabella 27 - Indirizzi per la gestione: Diversificazione dell’offerta in ambito socio- assistenziale e socio-sanitario	21
Tabella 28 - Risultati di contabilità analitica 2023 – senza stanziamento finanziamenti aggiuntivi PAT	25
Tabella 29 - Risultati di contabilità analitica 2023 – con stanziamento finanziamenti aggiuntivi PAT Casa della Salute	25
Tabella 30 - Indicatori R.S.A.	26
Tabella 31 - Indicatori Alloggi Protetti.....	27
Tabella 32 - Indicatori Centro Diurno per Anziani di Avio.....	28
Tabella 33 - Indicatori Centro Anziani di Ala	28
Tabella 34 - Tasso di assenteismo	30
Tabella 35 – Direttive triennali 2021-2023.....	30
Tabella 36 – Monitoraggio obiettivi di miglioramento.....	42