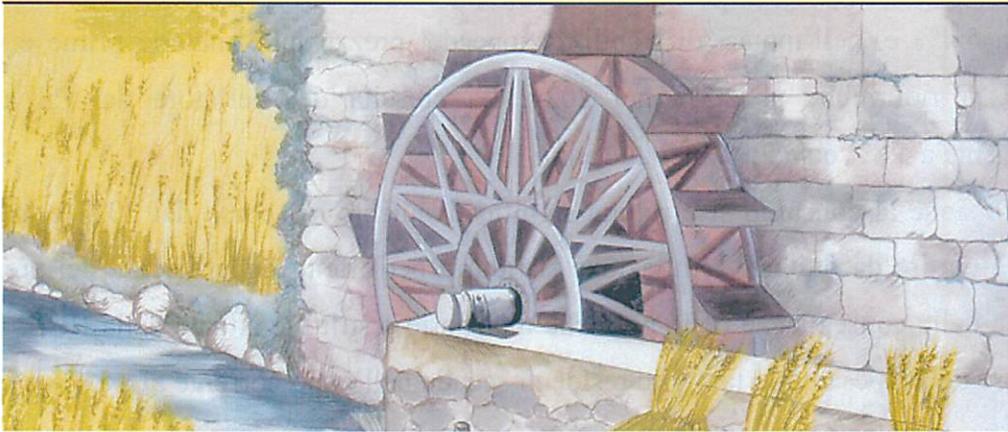


## RESIDENZA MOLINO – DRO (TN)

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Via Molino n. 11 – 38074 DRO (TN)  
partita I.V.A. 00516770229 – codice fiscale 84002450223  
TEL. 0464/504325 -FAX 0464/544119  
[info@residenzamolino.it](mailto:info@residenzamolino.it) - [info@pec.residenzamolino.it](mailto:info@pec.residenzamolino.it)

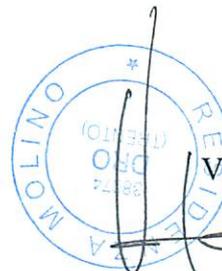


**Documento di Budget anno 2024**

Allegato 1 alla deliberazione n. 69 adottata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta di data 28.12.2023

Il Vicedirettore  
Marco Cova

Handwritten signature of Marco Cova.



Il Presidente  
Vittorio Fravezzi

Handwritten signature of Vittorio Fravezzi.

## IL BUDGET 2023

Il budget 2024 è stato predisposto tenendo conto dell'attuale contesto storico, in particolare nel corso dell'anno si è registrata una moderazione generalizzata dell'inflazione a seguito dell'orientamento più restrittivo della politica monetaria e del calo delle quotazioni delle materie prime energetiche rispetto ai picchi dello scorso anno. L'inflazione di fondo ha mostrato un percorso di rientro più graduale. A fronte di questo andamento ci si aspetta che la fase di rialzo dei tassi delle principali banche centrali si avvii a conclusione.

Nel biennio di previsione la crescita del deflatore dei consumi delle famiglie si collocherebbe nel 2023 a 5,4% e, nell'ipotesi di stabilizzazione dei prezzi delle materie prime e del tasso di cambio, si ridurrebbe al 2,5% nel 2024. La crescita del deflatore del Pil sarebbe pari rispettivamente a 4,8% ed a 2,8% nei due anni.

L'inflazione al consumo si è ridotta significativamente nel corso del 2023 e la discesa si è rafforzata a partire da ottobre. L'inflazione si ridurrà per effetto della discesa dei prezzi dei beni energetici e delle conseguenze delle politiche monetarie restrittive attuate dalla BCE. La dinamica del deflatore della spesa delle famiglie residenti scende nell'anno corrente al +5,4% e al +2,5% nel 2024.

Preme ricordare che le strutture quali le R.S.A. sono, in parte, ancora interessate dal protrarsi della gestione della pandemia da covid19 in particolare per quanto attiene alla gestione organizzativa degli ospiti e degli accessi in struttura.

Nel corso dell'anno 2023 la Provincia Autonoma di Trento ha garantito la copertura del maggior onere contrattuale che l'A.P.S.P. ha sostenuto a fronte dell'applicazione dei diversi accordi contrattuali, ciò tramite l'erogazione di apposito contributo.

Anche per l'anno 2024, a seguito di apposita comunicazione pervenuta tramite Upipa, la Provincia Autonoma di Trento garantirà il finanziamento a regime del maggior onere contrattuale da applicare al personale, a cui si aggiunge anche il riconoscimento degli oneri derivanti dall'applicazione del Nuovo Ordinamento Professionale con il sistema delle progressioni.

A quanto sopra esposto vanno poi aggiunte le indicazioni riportate nelle recenti *“Direttive per l'assistenza a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali (RSA) pubbliche e private a sede territoriale del Servizio Sanitario provinciale (SSP) per l'anno 2024 e relativo finanziamento”*, di seguito si riportano gli aspetti più significativi in ordine alla loro incidenza sui ricavi e costi riportati nel budget:

- limiti aumento retta alberghiera. Tenuto conto del rincaro dei prezzi in questi due anni, possibilità per gli enti gestori che hanno una retta alberghiera base 2023 inferiore alla media ponderata delle rette alberghiere base 2023 (€ 48,97) di

aumentare al massimo di € 3,00, purchè la retta non superi la media ponderata 2023 aumentata di € 2,00 (€ 50,97). Possibilità per gli enti gestori che hanno una retta alberghiera base 2023 superiore alla media ponderata delle rette alberghiere base 2023 (€ 48,97) di aumentare la retta al massimo di € 2,00. Su questo punto gli enti gestori sono invitati a motivare la decisione di adeguamento della retta ai rispettivi comitati dei rappresentanti dei residenti;

- adesione alla piattaforma Minerva. Individuazione di un termine (30 giugno 2024) entro il quale le RSA sono tenute a completare l'adesione alla piattaforma informatica Minerva per permettere un monitoraggio costante dei dati sullo stato di salute e l'andamento dell'assistenza dei residenti delle RSA;
- budget farmaci e materiale sanitario. In caso di sfioramento del budget viene meno il recupero contabile e saranno attivati da APSS audit specifici clinici se lo sfioramento non è giustificabile;
- finanziamento integrativo fisioterapia per esterni. Tenuto conto dell'aumento delle prestazioni erogate, l'accantonamento destinato al finanziamento integrativo delle RSA che svolgono attività di rieducazione funzionale a favore di utenti esterni convenzionata con APSS viene adeguato ad Euro 120.000,00;
- relazione sanitaria complessiva. Richiesta ad APSS di elaborare una relazione complessiva che contenga informazioni e dati sull'assistenza in RSA, inclusa quella specialistica, sulla spesa annua sostenuta per farmaci e dispositivi medici e sugli esiti della vigilanza;
- sistema automatizzato per la preparazione delle terapie in RSA. Tenuto conto dell'aspetto innovativo del sistema automatizzato per la preparazione delle terapie in RSA, improntato ad eliminare sprechi di prodotti, rischi di errori e di consumi impropri, viene attivato presso una RSA autorizzata provvisoriamente all'utilizzo del sistema per i propri residenti (APSP S. Maria di Cles) una progettualità specifica per predisporre le procedure di utilizzo del sistema a favore dei propri residenti e per altre RSA. L'APSP si avvarrà del supporto tecnico di APSS, dell'Ordine dei Farmacisti della provincia di Trento e della collaborazione di UPIPA. All'APSP è riconosciuto l'importo massimo di 22.000 euro (oneri fiscali inclusi) a copertura del costo del farmacista dedicato. L'APSP presenterà gli esiti del progetto entro il 30 giugno 2024;
- posti di sollievo in RSA. Conferma dell'accantonamento di Euro 84.000,00 per il potenziamento del servizio.

Pertanto, in forza degli elementi sopra richiamati, anche per l'anno 2024 la struttura si troverà ad avere occupati un numero di posti letto come di seguito indicati:

- n. 58 posti letto accreditati e convenzionati per ospiti inviati dall'U.V.M. territoriale
- n. 2 posti letto accreditati e non convenzionati da gestire privatamente dall'A.P.S.P. che potranno essere occupati da utenti che presentano domanda direttamente all'Azienda.

L'Azienda intende infine impegnare risorse per garantire un miglioramento della qualità di vita degli ospiti anziani accolti in R.S.A. tramite l'attivazione, nelle more delle risorse disponibili a budget, di specifici progetti.

### **1 - I ricavi**

È stata fatta una previsione aderente alle linee programmatiche indicate nelle *“Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziali a rilievo sanitario nelle RSA pubbliche e private a sede territoriale del SSP per l'anno 2024 e relativo finanziamento”*.

In particolare, i ricavi sono stati calcolati considerando che la retta sanitaria per gli ospiti in RSA come di seguito:

- **Retta sanitaria:** n. 58 posti letto accreditati e convenzionati per ospiti inviati dall'U.V.M. territoriale a cui viene riconosciuta la retta sanitaria pari ad € 80,52 al giorno. Preme evidenziare che nella previsione si è tenuto conto prudenzialmente di possibili cronici vuoti letto (pertanto sono stati previsti 365 giorni anziché l'intero anno) e dell'indice di occupazione posti letto della R.S.A. (99,58%).
- **Retta alberghiera:** n.58 posti letto accreditati e convenzionati per ospiti inviati dall'U.V.M. territoriale ai quali viene richiesta una partecipazione della spesa per le attività alberghiere pari ad una retta di 49,90 euro (con una maggiorazione pari a € 1,40 corrispondente al 2,88%). Rimangono invariate, rispetto all'anno 2023, le maggiorazioni per la tariffa stanza singola pari a 7,50 euro/die e 10,50 euro/die. Preme evidenziare che, anche in questo caso, nella previsione si è tenuto conto prudenzialmente di possibili vuoti letto (pertanto sono stati previsti 364 giorni anziché l'intero anno) e dell'indice di occupazione posti letto della R.S.A. (99,58%).
- n. 2 posti letto accreditati e non convenzionati da gestire privatamente dall'A.P.S.P. che potranno essere occupati da utenti che presentano domanda direttamente all'Azienda la cui retta è prevista pari ad € 116,00/die. Nella previsione si è tenuto conto prudenzialmente di possibili cronici vuoti letto nonché della possibile incertezza nell'occupare per l'intero anno entrambi i posti pertanto n. posto occupato per 365 giorni e dell'indice di occupazione posti letto della R.S.A. (99,58%).

- sono stati inseriti € 15.080,00 relativi al finanziamento aggiuntivo previsto per le ore di Medico da destinarsi al coordinamento sanitario;

Si ricorda che la retta alberghiera applicata agli ospiti è rimasta invariata dall'anno 2018 fino all'anno 2021 ed è stata aumentata nel corso dell'anno 2022 di € 1,00 (da € 47,50 agli attuali € 48,50). Lo scorso anno 2023, a seguito del divieto di aumento della retta alberghiera a carico degli ospiti, indicato nelle Direttive provinciali per l'assistenza in RSA, la retta è stata mantenuta invariata e pari ad € 48,50.

Si riassumono di seguito i valori della retta alberghiera applicata agli ospiti a far data dall'anno 2018 (periodo in cui il servizio di RSA è passato da 45 a 58 posti letto, cui vanno aggiunti i 2 posti letto accreditati e non convenzionati):

<b>ANNO</b>	<b>IMPORTO RETTA ALBERGHIERA</b>
2018	€ 47,50
2019	€ 47,50
2020	€ 47,50
2021	€ 47,50
2022	€ 48,50
2023	€ 48,50
2024	€ 49,90

*L'aumento complessivo percentuale riferito al periodo 2018 – 2024 è pari al 5,05%.*

Non si è reso necessario prevedere adeguamenti degli importi delle maggiorazioni previste sulle diverse tipologie di stanze singole, per i posti gestiti in convenzione. Tali importi rimangono pertanto invariati rispetto all'anno precedente ovvero per n. 12 stanze singole la maggiorazione è pari ad € 7,50 e per n. 2 stanze singole la maggiorazione è pari ad € 10,50.

Nei ricavi derivanti dalla gestione dei servizi semiresidenziali sono stati inseriti quelli relativi alla convenzione sottoscritta con la Comunità Alto Garda e Ledro per la gestione del Centro Servizi e di tutte le prestazioni connesse tra le quali in particolare si evidenziano i pasti a domicilio degli utenti autorizzati dalla Comunità. La tariffa riconosciuta a favore dell'A.P.S.P. è stata per il 2022 pari ad € 12,45 a pasto consegnato. Nella convenzione è previsto l'aggiornamento dei prezzi per l'anno 2024 sulla base dell'indice ISTAT per la città di Trento calcolato al 31 dicembre dell'anno precedente (2023). Pertanto, appena sarà pubblicato l'indice del corrente mese di dicembre le A.P.S.P. di Dro, Riva del Garda, Arco e Ledro, potranno procedere con la richiesta alla Comunità di Valle di adeguamento prezzi, che avrà decorrenza dal 1° gennaio 2024 e validità per l'intero anno 2023. Nel documento di budget è stato inserito un prezzo prudenziale prevedendo un aumento del 6,60% indice prezzi al consumo di Trento ottobre 2023 portando così il costo per pasto consegnato

a € 13,27 (si sottolinea che tale importo dovrà essere rivisto nel momento in cui sarà pubblicato l'indice di rivalutazione di riferimento da parte della P.A.T. che è quello di dicembre 2023.,

Come anticipato in occasione della riunione congiunta A.P.S.P. Comunità di Valle Alto Garda e Ledro l'importo di € 100.455,23 tiene conto dell'attuale trend di circa 20,74 pasti al giorno consegnati che si presume possa mantenersi invariato anche per l'anno 2024.

Gli altri servizi collegati alla convenzione in essere risultano essere ad oggi marginali e di importo esiguo, vi è l'impegno da parte dell'A.P.S.P. ad attivarsi al fine di riprendere il servizio di bagni protetti in collaborazione con la Comunità di Valle Alto Garda e Ledro.

Oltre ai pasti somministrati in regime di convenzione l'A.P.S.P. gestisce anche il servizio di "welfare privato" a favore di utenti del territorio comunale che beneficiano soprattutto del servizio di confezionamento e consegna pasti a domicilio rivolgendosi direttamente alla struttura. Su tali servizi l'Azienda deve tenere conto dei limiti imposti dall'art. 6 lettera c del D.Lgs. 50/2016 che impone un limite massimo di servizi effettuati pari a 20% del fatturato totale medio dei pasti erogati in regime di convenzione con la Comunità Alto Garda e Ledro.

Sono stati previsti tra i ricavi anche le voci relative a:

- copertura degli oneri derivanti dall'applicazione degli aumenti previsti dal C.C.P.L. nelle retribuzioni del personale dipendente, garantito con apposito finanziamento dalla P.A.T. così come indicato nelle Delibere della Giunta Provinciale n. 37/2022 (aumento oneri contrattuali stipendiali) e n. 312/2022 (aumento Indennità di Vacanza Contrattuale) pari ad € 219.132,24 cui dedurre un importo pari ad € 10.270,48 relativo alla quota di competenza 2023 da accantonare obbligatoriamente per contrattazione di settore, per complessivi € 208.861,76. E' stato inoltre previsto tra le voci di ricavo il contributo per finanziamento sistema delle progressioni pari ad € 41.219,32. Questa voce presenta un'identico importo iscritto anche tra i costi ciò in attesa che vengano approvate le modalità di applicazione del Nuovo Ordinamento Professionale al personale dipendente.
- progetto relativo al sostegno a favore di ospiti psichiatrici presenti in R.S.A. attivato tramite l'U.V.M. territoriale per cui viene riconosciuto un contributo dalla P.A.T. sul fondo di riequilibrio previsto dalle Direttive Provinciali dal punto 3.4.1 pari ad € 16.371,97 fino al 31.12.2024.
- copertura degli oneri derivanti dall'attivazione di un distacco sindacale per un periodo di 12 mesi, il relativo costo sarà coperto sul Fondo riequilibrio previsto dal punto 3.4.2 delle Direttive Provinciali per complessivi € 33.628,03 (si precisa che in questo importo sono stati esclusi gli importi relativi agli oneri contrattuali già finanziati da apposito contributo P.A.T. sopra descritto);

- progetto 3.3.D. Progetti occupazionali in lavori socialmente utili per accrescere l'occupabilità e per il recupero sociale di persone deboli" attivato per l'anno 2024 tramite P.A.T. e Agenzia del Lavoro con contributo previsto pari ad € 28.000,00;

### **Riepilogo ricavi**

**I ricavi saranno originati da:**

<b>A) Retta sanitaria P.A.T.</b>	
Tariffa sanitaria- A.P.S.S. Dal 01.01 al 31.12 → € 80,52x58x365gg.x99,58%	1.697.449,04
Finanziamento integrativo per Medico Coordinamento Sanitario	15.080,00
Rimborso oneri su Fondo riequilibrio (cfr. Direttive punti 3.4.1 e 3.4.2)	50.000,00
<b>TOTALE RICAVI DA RETTA SANITARIA</b>	<b>1.762.529,04</b>
<b>A) R.S.A. - retta alberghiera</b>	
Retta ricovero posti convenzionati RSA 11 (€ 49,90x58x365x99,58%)	1.051.946,19
Maggiorazione stanza singola posti RSA 11 convenzionati (2x€10,50x364)+(12x€7,50x364)	40.404,00
Retta ricovero posti non convenzionati	84.555,37
Regolazione contabile medicinali (€ 456,25x58)	26.462,50
Regolazione contabile presidi (€ 351,22x58)	20.370,76
Prestazioni di assist. Specialistica	7.946,00
<b>B) SERVIZI SEMIRESIDENZIALI (centro servizi)</b>	
Ricavi per pasti a domicilio e in sede	100.455,23
Ricavi per bagni assistiti	1.656,25
<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	
Contributo P.A.T. Intervento 3.3D	28.000,00
Contributo P.A.T. rinnovo contrattuale	208.861,76
Contributo P.A.T. progressioni	41.219,32
Erogazioni liberali offerte	0
Rimborso assicurazione INAIL	0
Rifusione pasti del personale	500,00
Rifusione pasti esterni	0
Rimborso spese postali e imposta di bollo	0
Rimborso spese varie	0
Quota adesione concorsi	500,00
Rimborso spese servizi conto terzi	1.800,00

<b>C) RICAVI DIVERSI (welfare privato)</b>	
Ricavi serv. Territorio prest. Inferm.	0
Ricavi serv. Territorio Fisioterapia	0
Ricavi serv. Territorio pasti	8.600,00
Ricavi serv. Territorio bagni assistiti	0
Rimborso utenze uso Residenza Molino 9	0
Rimborso manute. Impianti Residenza Molino 9	0
<b>Totale valore produzione</b>	<b>3.385.806,42</b>

Il totale del valore della produzione complessivo è pari ad € 3.385.806,42 a fronte di € 3.343.046,66 con un aumento previsto pari al 1,28%

## 2. I costi.

I costi previsionali per il 2024 sono raggruppati nella tabella seguente:

Totale acquisto di beni e materiali per i diversi servizi	111.133,26
Totale spese servizi di assistenza alla persona	196.550,00
Totale servizi appaltati	516.671,67
Totale manutenzioni	88.645,00
Totale utenze	116.046,05
Totale consulenze	26.620,00
Totale organi istituzionali	37.208,00
Totale spese servizi diversi	33.690,00
Noleggio attrezzatura informatiche (fotocopiatrice e server)	9.000,00
Totale costo del personale ( <i>cf. relazione costi del personale</i> )	2.196.156,64
Ammortamenti	22.500,00
Totale oneri diversi di gestione	23.585,80
Totale costi della produzione	3.377.806,42
Differenza valore/costi di produzione	8.000,00
Proventi finanziari	0
Proventi straordinari	0
Oneri straordinari	0

Risultato prima delle imposte	8.000,00
Imposte sul reddito	8.000,00
<b>Totale costo della produzione</b>	
<b>UTILE / PERDITA DI ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>

Come già richiamato in premessa sui costi previsti a budget gravano in particolar modo gli effetti dell'attuale situazione economico-finanziaria nazionale e internazionale con ripercussione sull'andamento dell'inflazione.

In particolare, preme sottolineare i seguenti aspetti:

- tra gli acquisti di beni e materiali per i servizi vi è un aumento pari al 3,64%, da imputare in parte all'inflazione ed in parte ai maggiori consumi di taluni beni con riferimento al consuntivo anno 2023. Va sottolineato che l'Azienda ha posto in atto specifiche azioni di contenimento dei costi volte alla revisione dei contratti di fornitura di beni e materiali;
- il servizio infermieristico in regime di convenzione sarà attivato a seguito della difficoltà a reperire personale con contratto di lavoro dipendente, con tre infermieri per circa 230 ore mensili con una conseguente aumento della spesa rispetto all'anno 2023 pari al 10,70%.
- è prevista l'attivazione di due progetti di Musicoterapia e Pet-teraphy volti al miglioramento della qualità di vita degli ospiti accolti in R.S.A. Per il momento non sono previsti ulteriori servizi, tuttavia sono stati imputati ulteriori € 2.000,00 rispetto all'anno 2023 per garantire la possibilità di attivare attività specifiche a favore degli utenti nell'ottica di garantire un continuo miglioramento dei servizi offerti. Risultano pertanto impegnate maggiori risorse rispetto all'anno 2023 pari al 18,18%.
- i servizi in appalto (ristorazione, pulizie e lavanderia guardaroba) risentono in parte dell'aumento del tasso di inflazione applicato dalle ditte che gestiscono tale servizio (a titolo esemplificativo l'appalto servizio ristorazione il cui costo è stato adeguato con un aumento pari al +6,6% del costo della giornata alimentare, come previsto dal contratto di appalto in essere) e del maggior numero di pasti erogati, ciò considerato in particolare l'aumento del numero di pasti a domicilio (nell'anno 2023 pari a 17,20 pasti/giorno a fronte degli attuali 20,74 pasti/giorno). Va inoltre sottolineato che l'appalto dei servizi di lavanderia comprende anche il noleggio e lavaggio divise del personale. A fronte di queste previsioni l'Azienda si è attivata con i singoli referenti al fine di monitorare puntualmente gli indici di rivalutazione applicati nell'ottica di una corretta applicazione nel rispetto della qualità dei servizi resi. I servizi in appalto presentano pertanto un aumento rispetto all'anno 2023 pari al 11,76%.

- la voce manutenzione rileva un sostanziale aumento pari al 20,57% rispetto all'anno 2023 motivato in parte dalla corretta imputazione di costi relativi ai canoni e in parte all'adeguamento di talune voci in forza del fisiologico aumento dovuto all'inflazione dei contratti di manutenzione in essere;
- come già indicato in premessa è prevista una sostanziale diminuzione dei costi delle utenze (gas ed energia elettrica) rispetto all'anno 2023 (-20,57%) dovuto all'adeguamento dei relativi prezzi, come già richiamato in premessa;
- sono previste diminuzioni rispetto all'anno 2023 per quanto riguarda la voce consulenze e collaborazioni (- 27,86% con riferimento all'anno 2023), derivanti dall'assunzione con contratto di lavoro dipendente della figura del Responsabile Qualità e alla contemporanea riduzione della consulenza in essere nell'anno precedente. Sarà attivato il servizio di assistenza psicologica a favore di ospiti e familiari della R.S.A. così come previsto dalle Direttive in materia di assistenza nelle RSA provinciali nel pieno rispetto dei parametri per un totale di 8 ore mensili. Va evidenziato che non è possibile provvedere a coprire le altre specifiche funzioni (quali R.S.P.P., monitoraggio legionella, DPO) con personale dipendente dell'Azienda in quanto di difficile reperimento visto anche l'esiguo numero di ore mensili che non permette la sottoscrizione di contratti di lavoro dipendente;
- i costi dei premi assicurativi non prevedono particolari scostamenti rispetto all'anno precedente restando su valori pressoché identici (-2,94% rispetto all'anno 2023);
- sono state poste in atto da alcuni anni ulteriori specifiche azioni di contenimento dei costi per quanto riguarda i compensi da riconoscere agli organi istituzionali che portano ad un riduzione del costo complessivo rispetto all'anno 2023 pari al -3,07%;
- tutti gli altri costi sono stati determinati sulla base degli oneri effettivamente sostenuti nell'esercizio 2023, prevedendo degli aumenti (tendenzialmente in misura non superiore all'indice inflattivo programmato) solo dei conti desunti da contratti in essere e/o di nuova stipulazione e riduzioni laddove si sono ottenute condizioni economiche di maggiore favore.

Preme dettagliare i costi relativi al personale che per l'anno 2023 coprono una parte consistente del budget pari al 64,869% della spesa complessiva.

#### **Dettaglio i costi del personale.**

Nel dettaglio i costi del personale

- ai costi del personale in base al contingente effettivamente impegnato, maggiorato di una quota forfettaria a copertura delle eventuali assenze;

Occorre tuttavia tenere presente che questa Azienda eroga servizi sanitari o assimilabili oltre i parametri provinciali nelle seguenti misure conteggiate come unità a tempo pieno equivalente:

Infermieri	1,00
Medico	20 ore settimanali con Medico con contratto di lavoro dipendente per complessive unità tempo pieno equivalente pari a 0,56 contro un parametro PAT di 0,45 unità tempo pieno equivalente a cui si aggiungono n. 4 ore settimanali a supporto dell'attività medica per complessive 24 ore settimanali di assistenza Medica e coordinamento sanitario.
Coordinatore	0,28
Animatori	0,03
Fisioterapisti	0,00
OSS	1,62

Infatti, se da un lato i parametri di personale previsti dalle direttive provinciali RSA sono adeguatamente finanziati, dall'altro essi non sempre risultano sufficienti ad assicurare i livelli di servizio necessari per soddisfare i bisogni assistenziali della popolazione di ospiti.

Al fine di contenere gli aumenti necessari delle rette a carico degli ospiti il Consiglio di Amministrazione intende adottare le seguenti nuove strategie:

- ricercare ulteriori economie attraverso l'applicazione analitica del strumento del controllo di gestione, utile ai fini di una gestione più attenta delle risorse disponibili;
- evidenziare alla Provincia l'evoluzione dei bisogni assistenziali degli ospiti.

#### **Note budget spesa del personale pro-anno 2024**

##### **Aspetti di carattere generale.**

E' stato inoltre previsto tra le voci di ricavo il contributo per finanziamento sistema delle progressioni pari ad € 41.219,32. Questa voce presenta un'identico importo iscritto anche tra i costi ciò in attesa che vengano approvate le modalità di applicazione del Nuovo Ordinamento Professionale al personale dipendente.

Nella determinazione dei fabbisogni complessivi di personale per i diversi servizi dell'Azienda sono stati considerati i seguenti aspetti di carattere generale:

- o personale in servizio a tempo indeterminato e a tempo determinato con contratto di lavoro in scadenza nel corso dell'anno 2024;
- o fabbisogno complessivo di personale necessario al corretto funzionamento dei diversi servizi dell'Azienda. Si evidenzia in particolare che, nella definizione dei fabbisogni, per quanto riguarda i servizi sanitari e socio – assistenziali sono state prese a riferimento le Direttive Provinciali per l'assistenza nelle R.S.A. della Provincia Autonoma di Trento deliberate dalla Giunta Provinciale. In ordine al personale dipendente, i parametri di personale, indicati nelle

direttive provinciali, costituiscono lo standard minimo cui l'A.P.S.P. dovrà adeguarsi per l'assistenza sui posti convenzionati;

- fabbisogno di personale al fine di garantire la possibilità di procedere alla sostituzione di personale assente dal servizio (per malattia, maternità, congedo ordinario, permessi retribuiti);
- accordo stralcio per il rinnovo del C.C.P.L. 2019/2021 per il personale del Comparto Autonomie Locali della P.A.T. - area non dirigenziale;
- accordo per il riconoscimento dell'Indennità di vacanza contrattuale per il triennio contrattuale 2022-2024 nei confronti del personale del Comparto Autonomie Locali – area non dirigenziale;
- C.C.P.L. per il personale del Comparto Autonomie Locali della P.A.T. area dirigenziale;
- nei ricavi è stata conteggiata la quota di rimborso da parte della P.A.T. come di seguito:
- differenza stipendiale 2019 – 2023 a cui si aggiunge l'importo della vacanza contrattuale;
- Passaggi di posizione del personale in servizio, così come definiti dal Ordinamento Professionale del Personale dell'Area non dirigenziale del Comparto Autonomie Locali contratti e accordi di riferimento: Accordo di data 20.04.2007, come modificato dal CCPL 2006/2009 di data 22.09.2008, dagli Accordi negoziali di data 20 luglio 2009, 30 dicembre 2009, 27 dicembre 2010, 14 novembre 2013, 14 marzo 2018 e dal CCPL 2016/2018 di data 1 ottobre 2018, a valere retroattivamente dall'anno 2021 e da effettuarsi a decorrere dall'anno 2023 con relativi nuovi importi stipendiali in godimento.

Di seguito vengono analizzati i costi complessivi suddividendoli sui diversi centri di attività/servizi aziendali.

## **CENTRI DI ATTIVITA'**

### **AMMINISTRAZIONE**

<b>FIGURA PROF.LE</b>	<b>UNITA' T.P.E.</b>	<b>NOTE</b>
Dirigente	1,00	Importo base contrattuale. P.O. pari a € 16.000,00
Funzionario Amm.vo	1,00	Cat. DB1 tempo pieno inserita la P.O. pari al max di fascia 4 tabella B Accordo di settore 2016-2018
Collaboratore Amm.vo Responsabile della qualità	0,69	Cat. CE1 tempo parziale 25h settimanali per internalizzazione responsabile della qualità
Assistente Amm.vo	1,00	cat. CB2 tempo pieno inserito importo di € 500,00 annui per indennità di maneggio denaro + € 2.000,00 annui per indennità particolari attività
Assistente Amm.vo	1,00	Cat. CB1 tempo pieno

### **RIEPILOGO COSTI E RAFFRONTO CON ANNO 2023**

<b>ANNO 2023</b>	<b>ANNO 2024</b>	<b>DIFFERENZA</b>	<b>UNITA' 2023</b>	<b>UNITA' 2024</b>
€ 241.508,38	272.488,58	+ 30.980,20	4,00	4,69

**Il maggior onere deriva dall'ipotesi di istituzione in pianta organica del posto di Responsabile della Qualità al fine di garantire e incrementare i servizi erogati dall'Ente con conseguente diminuzione degli oneri relativi alla consulenza per identico servizio.**

**ANIMAZIONE**

FIGURA PROF.LE	UNITA' T.P.E.	NOTE
Animatore	1,00	Cat. BE3 tempo pieno inserito importo € 500,00 annui per indennità particolari attività come per anno 2023

**RIEPILOGO COSTI**

ANNO 2023	ANNO 2024	DIFFERENZA	UNITA' 2023	UNITA' 2024
€ 37.243,43	€ 36.416,94	- 826,49	1,00	1,00

**ASSISTENZA**

FIGURA PROF.LE	UNITA' T.P.E.	NOTE
O.S.S.	31,44	Parametro previsto pari a 28,22 unità (necessarie per garantire la turnistica) a cui si aggiungono: 1,66 unità per sostituzioni assenze 0,42 unità per servizio trasporto pasti sul territorio 0,42 unità per servizio progetto ospiti psichiatrici con APSS (qs unità di personale risultano finanziate dalla PAT sul Fondo di riequilibrio previsto dalle Direttive Provinciali) Esigenze di servizio 0,34 unità; 0,30 unità sostituzioni congedo parentale <b><u>Complessive 31,78 unità rapportate a T.P.E. (- 0,61 unità rispetto all'anno 2023)</u></b>

Le indennità per particolari attività da attribuire al personale per incarichi sono le seguenti:

- resp. Magazzino presidi ind. € 700,00 — sostituito € 350,00
- parrucchiera ind. € 600,00
- estetista ind. € 300,00
- indennità part. Attività € 300,00 (per addetti antincendio) - € 500,00 per RLS.

**RIEPILOGO COSTI**

ANNO 2023	ANNO 2024	DIFFERENZA	UNITA' 2023	UNITA' 2024
€ 1.271.895,86	€ 1.242.746,55	-29.149,31	32,39	31,78

**COORDINAMENTO DEI SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI**

FIGURA PROF.LE	UNITA' T.P.E.	NOTE
Coordinatore	1,00	Cat. DB1 tempo pieno con P.O. pari al max di fascia 4 tabella B Accordo di settore 2016-2018
Supporto attività Coordinamento (infermiere)	0,28	Cat. CE2 per complessive n. 10 ore settimanali con indennità area direttiva € 1.800,00 annui;

Personale complessivamente previsto pari a 1,28 unità di cui 1,00 unità per copertura parametro e 0,28 per supporto attività di coordinamento.

**RIEPILOGO COSTI**

ANNO 2023	ANNO 2024	DIFFERENZA	UNITA' 2023	UNITA' 2024
€ 75.347,81	€ 71.948,38	- 3.399,43	1,35	1,28

Minori costi per riduzione ore di supporto attività di Coordinamento rispetto all'anno 2023.

**COORDINAMENTO SANITARIO**

FIGURA PROF.LE	UNITA' T.P.E.	NOTE
Dirigente Medico Coordinatore Sanitario	0,56	Importo base contrattuale rapportato a 20h/settimanali con P.O. e contratto di lavoro dipendente quale Dirigente

Personale complessivamente previsto pari a 0,56 unità T.P.E.

**RIEPILOGO COSTI**

ANNO 2023	ANNO 2024	DIFFERENZA	UNITA' 2024	UNITA' 2024
€ 61.515,59	€ 2.037,72	+ 522,13	0,56	0,56

Maggiori costi su anno 2024 per applicazione nuovo contratto della Dirigenza Enti Locali PAT.

**INFERMIERI**

FIGURA PROF.LE	UNITA' T.P.E.	NOTE
Infermieri contratto di lavoro dipendente	5,23	
Infermieri contratto libera professione	1,77	

Personale complessivamente presente pari a 7,00 unità di cui 1,00 unità per sostituzione assenze.

Nel 203 parametro era pari a 7,25 unità.

**RIEPILOGO COSTI****PERSONALE DIPENDENTE**

ANNO 2023	ANNO 2024	DIFFERENZA	UNITA' 2023	UNITA' 2024
€ 285.134,26	€ 260.757,70	- € 24.376,54	5,72	5,23

Minori costi a seguito concessione riduzioni di orario da tempo pieno a tempo parziale compensate con aumento impegno orario personale in libera professione.

**LIBERA PROFESSIONE**

ANNO 2023	ANNO 2024	DIFFERENZA	UNITA' 2023	UNITA' 2024
€ 89.760,00	€ 99.360,00	+ € 9.600,00	1,53	1,77

Maggiori costi a seguito di aumento della tariffa oraria riconosciuta al personale in libera professione nonché all'aumento dell'impegno orario annuo per compensare le minori ore rese complessivamente dal personale dipendente.

**TOTALE COSTI SERVIZIO INFERMIERI**

ANNO 2023	ANNO 2023	DIFFERENZA	UNITA' 2023	UNITA' 2024
€ 374.894,26	€ 360.117,70	- € 14.776,56	7,25	7,00

**FISIOTERAPIA**

FIGURA PROF.LE	UNITA' T.P.E.	NOTE
Fisioterapista contratto di lavoro dipendente	1,29	

**RIEPILOGO COSTI**

ANNO 2023	ANNO 2024	DIFFERENZA	UNITA' 2023	UNITA' 2024
€ 20.289,30	€ 48.077,36	+ € 27.788,05	0,50	1,29

Maggiori costi a seguito di assunzione personale dipendente.

**TRASPORTO PASTI**

FIGURA PROF.LE	UNITA' T.P.E.	NOTE
O.S.S.	0,61	Di cui 0,22 unità per sostituzione assenze (come per anno 2023)

**RIEPILOGO COSTI**

ANNO 2023	ANNO 2024	DIFFERENZA	UNITA' 2023	UNITA' 2024
€ 24.286,89	€ 24.286,89	€ 0,00	0,61	0,61

Invariato rispetto all'anno 2023.

**LAVANDERIA**

FIGURA PROF.LE	UNITA' T.P.E.	NOTE
Ausiliari	1,67	Con orario di 20h/settimanali

**RIEPILOGO COSTI**

ANNO 2023	ANNO 2024	DIFFERENZA	UNITA' 2023	UNITA' 2024
€ 56.087,87	€ 56.087,87	€ 0,00	1,61	1,61

Invariato rispetto all'anno 2023.

**MANUTENZIONE**

FIGURA PROF.LE	UNITA' T.P.E.	NOTE
Operaio Specializzato	1,00	Cat. BE1 con orario a tempo pieno (come per anno 2023)

**RIEPILOGO COSTI**

ANNO 2023	ANNO 2024	DIFFERENZA	UNITA' 2023	UNITA' 2024
€ 39.302,13	€ 39.302,13	€ 0,00	1,00	1,00

Invariato rispetto all'anno 2023

**Riepilogo complessivo spesa prevista per personale con contratto di lavoro dipendente destinato al funzionamento dei diversi servizi dell'Azienda:**

<b>RIEPILOGO COSTI DEL PERSONALE ANNO 2024</b>				
<b>Capitolo</b>	<b>Anno 2024 carico Ente</b>	<b>Anno 2023 carico Ente</b>	<b>Differenza</b>	<b>%</b>
Stipendi infermieri RM11	<b>196.388,48</b>	211.489,44	-15.100,97	<b>-7,14</b>
Stipendi coordin.	<b>53.567,33</b>	56.058,79	-2.491,46	<b>-4,44</b>
Stipendi fisioterapia	<b>36.371,18</b>	15.225,14	21.146,03	<b>138,89</b>
Stipendi assistenza RM11	<b>928.229,34</b>	937.777,24	-9.547,90	<b>-1,02</b>
Stipendi animazione	<b>27.529,33</b>	28.130,32	-600,99	<b>-2,14</b>
Stipendi trasporto pasti	<b>17.022,67</b>	17.022,67	-	<b>-</b>
Stipendi lavanderia	<b>40.331,75</b>	40.331,75	-	<b>-</b>
Stipendi manutenzione	<b>28.468,42</b>	28.458,95	9,47	<b>0,03</b>
Stipendi Coordin. Sanitario	<b>46.943,70</b>	46.515,99	427,71	<b>0,92</b>
Oneri sociali	<b>402.182,71</b>	413.403,40	-11.220,69	<b>-2,71</b>
Inail assistenza	<b>13.263,79</b>	14.892,73	-1.628,94	<b>-10,94</b>
T.F.R.	<b>37.469,65</b>	37.254,22	215,43	<b>0,58</b>
Stipendi amm.ne.	<b>206.797,51</b>	183.366,42	23.431,08	<b>12,78</b>
Oneri sociali	<b>59.615,16</b>	52.621,24	6.993,92	<b>13,29</b>
INAIL amm.ne	<b>951,57</b>	835,43	116,15	<b>13,90</b>
T.F.R.	<b>5.124,33</b>	4.685,29	439,04	<b>9,37</b>
Rivalutazione T.F.R.	<b>22.774,54</b>	42.578,48	-19.803,95	<b>-46,51</b>
Costo progressioni CCPL	<b>41.219,32</b>	-	41.219,32	<b>-</b>
Ore straordinario	<b>13.905,88</b>	24.542,50	-10.636,62	<b>-43,34</b>
	<b>2.178.156,65</b>	2.155.190,00	<b>22.966,65</b>	<b>1,07</b>

Si segnala, in particolare, l'incidenza del costo di rivalutazione del Fondo T.F.R. indicizzato all'andamento inflattivo e del costo della vita che, in previsione anno 2024, è stato previsto ipotizzando un indice pari al 2,30% pari a complessivi € 22.774,54. Come indicato in premessa è stato inoltre previsto tra le voci di ricavo il contributo per finanziamento sistema delle progressioni pari ad € 41.219,32. Questa voce presenta un'identico importo iscritto anche tra i costi ciò in attesa che vengano approvate le modalità di applicazione del Nuovo Ordinamento Professionale al personale dipendente.

28 dicembre 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Vittorio Fravezzi

