

Allegato Deliberazione n. 22 del 29.04.2025

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA *GIACOMO CIS* DI
LEDRO**

**Via G. Falcone e P. Borsellino, 6
38067 LEDRO**

RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE 2024

Premessa

1. Riferimenti normativi
2. Attività svolta nell'anno 2024
3. Scostamenti rispetto al budget di previsione 2024
4. Programmi futuri
5. Controllo di gestione

Premessa

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

1. Riferimenti normativi

- Regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle A.P.S.P. 12/L e ss.mm.;
- Art. 2428 del Codice civile;
- Art. 2497-bis e 2497-ter Codice civile;
- D.Lgs n. 32/2007.

2. Attività svolta nell'anno 2024

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

Per quanto attiene, in particolare, le prime, è possibile affermare che sono stati rispettati tutti gli impegni assunti in fase di approvazione del budget 2024, seppur con le difficoltà espresse in N.I. relative all'andamento inflattivo non predeterminabile che ha portato uno sfioramento delle relative voci e dei contenuti nel Piano Programmatico Triennale concernenti:

Aree di attività	Stato di avanzamento anno 2024
Analisi dell'attuale assetto strutturale e, alla luce dell'esperienza data dall'emergenza pandemica e delle sue evoluzioni nel corso del primo semestre dell'anno, definizione dei possibili scenari futuri .	Realizzato
Presidio costante al processo di fine lavori e rendicontazione realizzazione (lavori) del piano quarto .	Realizzato
Prosecuzione dell'analisi di efficientamento energetico con relativo "conto termico".	In attesa di direttive provinciali.

<p>Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'immobile attuale, consistenti principalmente in lavori di risanamento finalizzati all'eliminazione della presenza di umidità nei locali dei piani seminterrato (principalmente) e terra (in misura minore), nella manutenzione integrale degli impianti elevatori esistenti (obsoleti e comunque soggetti a continui fermi e malfunzionamenti), sistemazione delle porte (inparticolare, ma non esclusivamente, REI), ed opere murarie –stuccature e tinteggiature di tutte le stanze e degli spazi comuni ai piani).</p>	<p>Attuati in gran parte e prevista tinteggiatura delle stanze nel corso del 2025.</p>
--	--

<p>Riqualificazione, riorganizzazione e adeguamento degli spazi fisici e degli arredi del piano terra</p>	<p>Realizzato</p>
<p>Revisione dei piani di attività assistenziale alla luce di una riorganizzazione complessiva e radicale dell'attuale assetto organizzativo.</p>	<p>Realizzato</p>
<p>Conferma della supervisione psicologica con specifico finanziamento provinciale.</p>	<p>Realizzato</p>
<p>Adesione ai plurimi progetti attivati (o in fase di progettazione) sul tema del disturbo comportamentale.</p>	<p>Organizzato per l'anno 2025</p>
<p>Collaborazione per l'accoglienza presso la Rsa di soggetti tirocinanti.</p>	<p>Realizzato</p>
<p>Maggiore razionalizzazione e qualificazione delle spese.</p>	<p>Processo di monitoraggio continuo.</p>
<p>Prosecuzione del progetto di gestione associata con le A.p.s.p. di Riva e Dro e sperimentazione di ulteriore integrazione con l'A.p.s.p. Fondazione Comunità di Arco.</p>	<p>In fase di rivalutazione.</p>
<p>Revisione del processo di somministrazione della terapia farmacologica.</p>	<p>Realizzato ed in corso.</p>
<p>Studio e valutazione della possibilità, strettamente correlata alla necessità, di rafforzamento della dotazione di personale.</p>	<p>Possibilità in fase di valutazione.</p>
<p>Prosecuzione del progetto "benessere organizzativo", anche attraverso l'attuazione completa delle azioni progettate nel contesto del marchio Family Audit (mantenimento).</p>	<p>Realizzato</p>

Miglioramento PAI (strutturazione del documento) con la necessaria partecipazione, laddove possibile, dei familiari.	Realizzato
Formazione/supervisione operatori sul tema "gestione del fine vita" -	Realizzato
Formazione/supervisione operatori per tema "maltrattamenti"	Organizzata per il biennio 2025/2026
Dematerializzazione dei documenti, a n c h e in un'ottica di miglioramento delle comunicazioni -	Processo di miglioramento costante.
Attivazione di ambulatori privati per l'erogazione di prestazioni di carattere medico.	Realizzato
Attività formativa rivolta alla popolazione sul tema della demenza e testamento biologico.	Realizzato

3. Scostamenti rispetto al budget

Rispetto al bilancio di previsione economica il bilancio di esercizio 2024 chiude con un utile di € 7.524,52 e registra i seguenti risultati e scostamenti:

A. Valore della produzione	€. 3.729.236,00	+€ 216.889,77
B. Costi della produzione	€. 3.738.733,51	+€ 232.187,28
Risultato della gestione caratteristica (A-B)		- € 9.497,51
Scostamento Budget		- € 15.297,51
C. Proventi e oneri finanziari		+€ 23.492,03
Scostamento dal budget		+€ 22.792,03
D. Imposte e Tasse		+ € 6.470,00
Scostamento dal budget		+ € 30,00
Utile di esercizio		+ € 7.524,52
Scostamento dal budget nel risultato finale		+ € 7.524,52

Quanto sopra riportato (per macro voci) è riconducibili, essenzialmente, ai fattori che di seguito vengono illustrati (per necessità di sintesi vengono riportate unicamente le voci di maggiore interesse).

Ricavi RSA e Casa di Soggiorno:

- si rileva, rispetto al budget 2024, un lieve incremento alla voce " Retta sanitaria conv. PAT" dovuto al minor numero di giornate non coperte sugli ingressi/dimissioni degli ospiti rispetto a quanto ipotizzato.

Servizi semi-residenziali:

- aumento importante per il servizio pasti a domicilio in convenzione rispetto a quanto preventivato a budget, seppur la previsione sia stata redatta in via prudenziale tenuto conto che la redazione a valere sul 2024 è stata chiusa a dicembre 2023 in quanto la Comunità di Valle (servizio al quale appartiene) ha ricevuto maggiori richieste di accesso al servizio rispetto a quelle preventivate;
- per quanto riguarda il servizio di “Ricavi per Bagno assistito” per utenti del territorio nulla è stato preventivato a budget e nulla risulta a consuntivo. Ad oggi il servizio è aperto, ma non risulta richiesto;
- aumento per il nuovo servizio “servizi ambulatoriali e sul territorio” privato rispetto a quanto preventivato a budget; il servizio è nato per dare nuove attività ambulatoriali e fisioterapia a domicilio ed ha avuto buon riscontro dalla Comunità;
- invarianza per il servizio “Ricavi centro diurno” in convenzione APSS rispetto a quanto preventivato a budget;

Altri ricavi e proventi:

- “Contributi ordinari”: sono le quote contributo PAT sull’acquisto/sostituzione di attrezzature che trovano di riflesso maggiori importi nei costi alla voce “ammortamenti”, il contributo in conto esercizio da parte della Cassa Rurale di Ledro e il contributo del Bim del Chiese per la compartecipazione dei servizi Consolida;
- “Contributo PAT 3.3F e Fondo riequilibrio”: è la quota di parziale rimborso dei costi relativi al personale assunto;
- “Finanz. PAT rinnovo contrattuale” è la quota del finanziamento per il rinnovo contrattuale, C.C.P.L. del personale del comparto autonomie locali – area non dirigenziale e non dirigenziale – per la parte economica del triennio contrattuale 2022-2024 e per l’attribuzione di un compenso forfettario una tantum (Bonus Covid-19-III fase) previsto dall’art. 16, comma 1, della L.P. n. 10 dd. 4 agosto 2022 al personale sanitario e sociosanitario, operante presso le A.p.s.p. che gestiscono servizi di RSA convenzionati con il Servizio Sanitario Provinciale, direttamente impegnato nell’emergenza epidemiologica da Covid-19 nel periodo 01/01/2021-31/03/2022. Finanziamento stimato a budget e poi rendicontato a consuntivo in base alle ULA effettive che sono stati rimborsati dalla PAT i costi sostenuti dall’APSP per il rinnovo contrattuale e rendicontati tramite UPIPA;
- al gruppo di voci “Rimborso spese” troviamo maggiori entrate dovute dal risultato algebrico fra le seguenti voci: “Quota adesione concorsi”, “Rimborso spese bolli”, “Rimborso spese varie” dato dal rimborso del costo energia per la ricarica di auto elettriche dei dipendenti e “Rimborsi assicurativi” per sinistri che sono stati già rilevati nei costi di competenza;
- alla voce “Altri ricavi” dovuto ad un sostanziale aumento dei “Ricavi mensa attività comm.le” per il personale dipendente e servizio pasti erogati direttamente agli utenti privati del territorio; “Ricavi diversi commerciali” dato dal rimborso per consumi e utilizzo spazi distributori automatici e “Sopravvenienze attive” dovute in gran parte al rilascio di quota del “fondo TFR azienda” per allineamento dello stesso al conteggio predisposto da Zucchetti in quanto, nel corso del 2024, l’Ips per effetto degli adeguamenti contrattuali si è rivalutato di molto andando quasi ad azzerare il costo del Tfr.
- Alla voce “Ricavi mensa attività commerciale” si rileva un maggior ricavo a conseguenza dell’aumento del numero di pasti consegnati sul territorio rispetto a quanto preventivato a budget, in quanto la previsione è stata redatta in via prudenziale tenuto conto che la redazione a valere sul 2024 è stata chiusa a dicembre 2023, e l’utenza è indirizzata verso la Comunità di Valle;

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per € 603.518,20.

Si segnala un incremento alla voce “Sopravvenienze attive” dovuta al rilascio di una parte del “Fondo TFR azienda”.

Al capitolo “**costi della produzione**” sono da ascrivere (vengono riportate solo le situazioni maggiormente significative rispetto al budget):

Consumo di beni e materiali

Questo gruppo di voci rilevano maggiori e minori costi rispetto a quanto preventivato a budget, in quanto la previsione è stata redatta in via prudenziale tenuto conto che la redazione a valere sul 2024 è stata chiusa a dicembre 2023, periodo di relativa incertezza riguardo i costi delle materie prime e dei materiali impiegati. Di seguito il dettaglio:

- **€ 1.875,80 in più alla voce Acq. Cancelleria/materiale per animazione**
Maggiori costi rispetto al budget in ragione del maggior acquisto di materiale destinato al servizio animazione per lavoretti per le varie festività e in collaborazione con i bambini della scuola materna ed elementare, oltre a toner per le varie stampanti della struttura e tassere varchi da consegnare ai familiari permettendo così l'ingresso e l'uscita dalla struttura in autonomia;
- **€ 36.041,53 in più alla voce Acq. generi alimentari**
Maggiori costi rispetto al budget in ragione del progressivo aumento delle materie prime stimato in un 10% su base annua e potenzialmente peggiore nel prossimo anno, infatti, l'aumento dei prezzi delle principali materie prime alimentari è ormai generalizzato, lo conferma l'indice mondiale pubblicato dalla Fao.

Secondo l'analisi della FAO (Organizzazione delle Nazioni Unite per l'Alimentazione e l'Agricoltura), nell'anno 2024 l'Indice dei Prezzi Alimentari ha registrato un aumento dell'8,2% rispetto allo stesso mese dell'anno precedente, raggiungendo una media di 127,1 punti.

Questo incremento riflette una tendenza al rialzo nei prezzi globali delle principali materie prime alimentari, con particolare riferimento ai settori dello zucchero, degli oli vegetali e dei prodotti lattiero-caseari.

L'aumento è stato influenzato da diversi fattori tra cui:

- Le condizioni climatiche sfavorevoli in alcune aree produttive chiave (come Brasile e India), che hanno inciso negativamente sull'offerta globale, in particolare per lo zucchero.
 - L'incremento della domanda da parte dei mercati emergenti e del settore industriale, in particolare per quanto riguarda l'olio vegetale utilizzato nella produzione di biocarburanti.
 - Le tensioni geopolitiche e le difficoltà logistiche, che hanno causato incertezza nei mercati e interruzioni nelle catene di approvvigionamento alimentare.
 - L'inflazione generale dei costi di produzione, che ha riguardato trasversalmente input agricoli, trasporti ed energia.
- Il dato evidenzia come il sistema alimentare globale rimanga esposto a molteplici vulnerabilità, e rafforza la necessità di politiche internazionali coordinate per garantire la sicurezza alimentare, la stabilità dei mercati e la protezione delle fasce più fragili della popolazione.

- **€ 9.751,94 in più alla voce Acq. materiale monouso**
Maggiori costi rispetto al budget dovuti all'acquisto di prodotti igiene per il servizio animazione (per giochi/tombola) e inoltre l'aumento del numero di pasti a domicilio ha comportato, di riflesso, un aumento dell'acquisto di materiale monouso (tovaglioli, shoppers, sacchetti carta, vaschette per dolce);
- **€ 1.881,06 in più alla voce Acq. piccola attrezzatura sanitaria**
Maggiori costi rispetto al budget dovuti all'acquisto di attrezzatura necessaria (sostituzione imbraghi sollevatori, nuove cinture addominali e perineali, materiale ad uso del servizio medico ed infermieristico);
- **€ 1.540,58 in più alla voce Acq. piccola attrezzatura**
Maggiori costi rispetto al budget dovuti all'acquisto di piccola attrezzatura necessaria per l'allestimento del nuovo ambulatorio dedicato alle attività specialistiche per utenti esterni;

- **€ 1.599,66 in più alla voce Acq. Stoviglie, tovagliato, articoli cucina**
Maggiori costi rispetto al budget dovuti all'acquisto di nuovi contenitori per il trasporto e consegna dei pasti a domicilio e al rifornimento della cucina di piccola attrezzatura (coltelli, pentolame, ecc);
- **3.225,56 in meno alla voce Acq. DPI per il personale**
Minori costi rispetto al budget poiché in corso d'anno è notevolmente diminuito l'uso di mascherine;
- **€ 15.338,87 in meno alla voce Acq. gasolio da riscaldamento**
Minori costi in ragione di una dapprima oscillazione e poi seppur lieve ma costante diminuzione dei prezzi fino all'attuale stabilizzazione dei prezzi oltre ad un progressivo intervento di gestione del sistema di termoregolazione dell'impianto di riscaldamento.
- **€ 437,34 in più alla voce Acq. GPL cucina**
Maggiori lievi costi dovuti all'oscillazione dei prezzi.

Consulenze e collaborazioni:

Al gruppo di voci "consulenze e collaborazioni" si rileva una riclassificazione dei conti.

Manutenzioni:

in questo gruppo di voci i dati a consuntivo rilevano minori costi totali con un incremento solo su alcuni conti (quali manutenzioni impianti e manutenzione fabbricati).

- **€ 28.640,15 in più alla voce Manutenzione impianti**
Maggiori costi in ragione dei lavori di completamento conseguenti ai lavori interessanti il 4° piano della struttura;
- **€ 45.794,46 in più alla voce Manutenzione fabbricati**
Maggiori costi in ragione dei lavori di completamento e tinteggiatura conseguenti ai lavori interessanti il 4° piano della struttura;
- **€ 2.351,02 in meno alla voce Manutenzione ascensori**
Minori costi in ragione di minor fabbisogno di manutenzione per gli ascensori esistenti;
- **1.707,19 in più alla voce Manutenzione giardino e piante**
Maggiori costi rispetto al budget a seguito di ripristino giardino/piazzale in seguito al termine dei lavori inerenti il 4^a piano;
- **€ 4.757,55 in meno alla voce Manutenzione attrezzatura sanitaria**
Minori costi in ragione del minor fabbisogno di manutenzione per le attrezzature sanitarie esistenti;
- **5.519,83 in più alla voce Manutenzione automezzi**
Maggiori costi rispetto al budget a seguito di intervento per il ripristino della carrozzeria dell'automezzo Fiat Panda in seguito a sinistro non coperto da assicurazione;
- **€ 5.532,31 in più alla voce Manutenzione attrezzatura tecnica/varia**
Maggiori costi rispetto al Budget a causa del numero di interventi di riparazione su attrezzatura della cucina che presenta un medio livello di obsolescenza;

- **€ 675,28 in meno alla voce Canoni assistenza software e hardware**
Minori lievi costi ma sostanzialmente in linea con quanto previsto a budget;

Servizi:

- **18.911,00 ricavi alla voce Ricavi per servizi ambulatoriali e** sul territorio
9.721,32 costi alla voce Servizio Specialisti ambulatori esterni
Maggiori ricavi in quanto nel corso del 2024 è stato in funzione il servizio di fisioterapia a domicilio per utenti esterni e il servizio ambulatorio specialistico per utenti esterni riscuotendo, da subito, apprezzamento dalla comunità;
- **€ 258,53 in più alla voce Servizi infermieri convenzionati**
Sostanzialmente invariato tale costo rispetto a quanto previsto.
- **€ 2.830,00 in meno alla voce Servizio Medico**
Minori lievi costi e sostanzialmente in linea con quanto previsto a Budget;
- **€ 1.751,08 in più alla voce Servizio podologa e parrucchiera**
Maggiori lievi costi con quanto previsto a Budget;
- **€ 3.081,26 in più alla voce Altri servizi di assistenza alla persona**
Maggiori costi relativi al progetto 3.3.F;

Servizi diversi:

A questo gruppo di voci si rilevano maggiori costi rispetto a quanto preventivato a budget 2024 per quanto riguarda le voci: servizio smaltimento rifiuti speciali e visite mediche dipendenti;

- **€ 1.990,62 in meno alla voce Assicurazioni**
Minori lievi costi e sostanzialmente in linea con quanto previsto a Budget;
- **€ 3.862,22 in più alla voce Servizio smaltimento rifiuti speciali**
Maggiori costi rispetto al budget per il ritiro e smaltimento di rifiuti pericolosi e ingombranti in seguito a sistemazione dei magazzini;
- **€ 4.921,59 in meno alla voce Servizi Consorziati Upipa**
Minori costi dovuti all'internalizzazione del Servizio di gestione Formazione dei dipendenti;
- **€ 7.152,67 in più alla voce Visite mediche dipendenti**
Maggiori costi rispetto al budget per il riallineamento delle scadenze delle visite dei dipendenti e dall'effettuazione di esami ematici per tutto il personale oltre ad accertamenti specialistici e diagnostici ulteriori richiesti dal medico competente;
- **€ 2.156,15 in più alla voce Costi corsi di formazione dipend.**
€ 1.922,00 in meno alla voce Costi corsi formazione dipend. (Upipa)
Sostanzialmente i due conti vanno a compensarsi;

Servizi appaltati:

A questo gruppo di voci si rilevano lievi minori costi rispetto a quanto preventivato a budget 2024 come di seguito indicato:

- € 966,37 in meno alla voce Appalto lavanderia
- € 705,80 in meno alla voce Appalto pulizie

Utenze:

- **€ 1.623,32 in più alla voce Spese Telefoniche**
Maggiori costi rispetto al Budget dovuti alla sottoscrizione di nuovo contratto di telefonia con assegnazione di ulteriori apparecchi con linea mobile per coprire eventuali malfunzionamenti sulla linea fissa;
- **€ 232,80 in meno alla voce Rifiuti solidi urbani**
Minori costi in ragione di una riorganizzazione del servizio da parte della struttura iniziato nell'esercizio precedente con differenziata puntuale, smistamento e isola ecologica dedicata, sia del Comune di Ledro/Gestel contestualmente all'ottenimento di una scontistica sulla produzione di rifiuto secco non differenziabile (pannoloni residenti, non ancora compostabili e pertanto necessariamente da conferire nel residuo);
- **€ 1.912,93 in meno alla voce Acqua e depurazione**
- **€ 2.767,62 in più alla voce Energia Elettrica**
Lievi maggiori costi.

Costo del personale:

Il costo totale del personale a consuntivo 2024 rileva un aumento di costi relativamente contenuto sul personale rispetto a quanto previsto a Budget 2024, in particolar modo dovute a lunghi periodi di assenza che hanno comportato la necessità dell'assunzione di ulteriore personale soprattutto al servizio assistenziale e servizi generali.

Da tener presente che i maggiori costi sono dovuti anche al recepimento dell'accordo, parte economica, del triennio contrattuale 2022-2024 del personale del comparto Autonomie locali – area del personale della dirigenza e dei segretari comunali e area non dirigenziale a regime da maggio 2024 mentre per il conguaglio gennaio-aprile 2024 è stato utilizzato l'apposito fondo.

si registrano maggiori costi rispetto al budget per le seguenti figure:

- Stipendi pers. sanitario lieve minor costo ma sostanzialmente in linea con le previsioni di budget;
- Stipendi pers. Servizio assist. incremento a causa di assunzione di personale per la sostituzione di assenze lunghe non preventivabili a budget e quindi per il mantenimento del parametro;
- Stipendi pers. animazione in incremento per l'assunzione di un ulteriore educatore professionale quale intento dell'Amministrazione di aumentare la qualità del servizio e le attività previste nel 2024;
- Stipendi pers. servizi generali: in incremento a causa di assunzione di personale per la sostituzione di assenze lunghe non preventivabili a budget;
- Stipendi amministrazione e Direzione: lievi maggiori costi in ragione di un sostanziale aumento della burocrazia e conseguente necessario aumento delle ore contrattuali delle varie figure amministrative.

4. Programmi futuri.

In merito a questo punto si rinvia integralmente al Piano Programmatico triennale 2025-2027.

5. Controllo di gestione

Come previsto dagli articoli 9 e 29 del Regolamento di contabilità, approvato con DPR Reg. 13.04.2006, n. 4/L, per l'esercizio 2024 il controllo di gestione con relativa contabilità analitica ha rilevato per

l'A.P.S.P. *Giacomo Cis* i risultati di seguito esposti che nel rispetto di quanto previsto dalla normativa in parola saranno resi pubblici mediante pubblicazione all'albo dell'Azienda, unitamente alla deliberazione di approvazione del Bilancio di esercizio 2024.

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

Rilevante è l'analisi degli indicatori prefissati, avuto riguardo al miglioramento della qualità dei servizi eroganti sia sotto il profilo dell'efficacia che dell'efficienza nella realizzazione degli obiettivi programmatici. Il quadro che ne consegue conferma quanto sia sempre più importante la diversificazione dei servizi che l'Azienda eroga a favore della collettività, al fine di garantire un risultato positivo di bilancio nel contesto dell'attuale congiuntura economica (che, inevitabilmente, si riflette sulle dinamiche dei trasferimenti pubblici).

▪ **R.S.A.**

Il Centro di Costo in oggetto è sostanzialmente in pareggio e si richiama quanto sopra già illustrato.

▪ **Centro diurno Integrato**

Si richiama quanto sopra già illustrato in quanto il Centro Diurno è integrato. Preme evidenziare che la perdita del centro di costo risente della compartimentazione e del personale impiegato esclusivo e dedicato di esercizio del Centro di Costo in oggetto, come meglio specificato in Nota Integrativa deriva dall'incremento di alcune voci di costo non comprimibili quali la sostituzione di personale assente per infortunio e/o malattia e la gestione di costi fissi che sono indipendenti dalla apertura/chiusura del centro stesso.

▪ **Centro servizi**

Il risultato di questo centro di attività è positivo, ed è dato dalla somma algebrica fra il servizio "Bagni protetti presso la struttura" (per i quali si registra la chiusura del servizio a partire da marzo 2020 e proseguita per tutto il 2021 e 2022; ripreso a fine 2023 ma né allora né nel 2024 sono pervenute richieste pertanto, di fatto, tale servizio non è stato erogato) e dei pasti erogati in convenzione con la Comunità di Valle al domicilio dell'utenza (per i quali, invece, si registra un aumento del numero);

▪ **Punto prelievi**

Questo servizio, attivo ormai da oltre un decennio e richiesto dal territorio, come nell'esercizio precedente registra una perdita in ragione dei costi sostenuti per il personale sanitario, amministrativo e tecnico che effettua anche il trasporto dei campioni biologici al Laboratorio dell'Ospedale di Arco e la gestione dei presidi (sanitari e non) del Centro Servizi Sanitari di Ledro.

▪ **Attività commerciale**

Si rileva una lieve perdita; seppur in termini numerici stabile il servizio del centro di "Attività commerciale", con l'erogazione diretta in regime privatistico dei pasti sul territorio. Attività relativa all'erogazione dei pasti per:

- personale dipendente per la quota a loro carico;
- privati, servizio erogato in forma diretta sul territorio;

Il calo risente anche dello spostamento di utenti privati transitati in Convenzione Comunità di Valle (ai sensi della vigente Normativa Appalti) e il conseguente mantenimento dei costi fissi bilanciati dagli altri Centri di Attività.

▪ **Gestione finanziaria**

Gli interessi attivi sul conto corrente di tesoreria, competenza 2024.

▪ **Gestione Fiscale**

Imposte d'esercizio IRES dovuta per l'anno 2024.

▪ **Rispetto delle Direttive triennali 2021-2024**

Viste le seguenti deliberazioni della Pat:

- n. 2187 del 22 dicembre 2020 avente ad oggetto: "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".

- n. 972 del 28 giugno 2024 avente ad oggetto: "Direttive triennali 2021-2023 alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (APSP) che gestiscono Residenze sociosanitarie per il conseguimento degli obiettivi di razionalizzazione e qualificazione delle spese ai sensi dell'art. 2 comma 2 della LP 27/2010". Proroga fino al 31 dicembre 2024.

La deliberazione citata prevede che, oltre alla attribuzione dei compiti di monitoraggio e di verifica assegnati al Revisore dei Conti, anche l'A.P.S.P. nei suoi atti dia conto del rispetto delle direttive.

Pertanto, rispetto ai contenuti imposti dalle direttive succitate, si propone di seguito la sintesi relativa delle conseguenze gestionali per l'esercizio 2024:

	Obbligo	Esercizio 2024
1	<i>Affidamento di contratti di lavori, beni e servizi e altre forme di approvvigionamento di beni e servizi.</i> Le Apsp sono soggette alle disposizioni della LP 23/90 e ai provvedimenti adottati da Apac.	Nel corso del 2024 abbiamo aderito alla convenzione presente su Contracta per la fornitura di ausili per incontinenza. Siamo inoltre in attesa che Apac bandisca le gare per la fornitura di generi alimentari e pulizie ambientali come da apposite richieste di fabbisogno.
2	<i>Personale amministrativo.</i> Blocco delle sostituzioni di personale amministrativo con contratto di lavoro a tempo indeterminato salvo il ricorso all'istituto della mobilità tra A.P.S.P. o altri enti pubblici, mentre eventuali deroghe vanno richieste alla Giunta provinciale o al Servizio competente in materia di A.P.S.P., a seconda che si tratti rispettivamente di assunzioni di personale a tempo indeterminato o altro	Nel corso dell'anno 2024 non sono state effettuate assunzioni di personale amministrativo e si è provveduto all'invio a Pat del prospetto riepilogativo richiesto.
3	<i>Procedure per l'assunzione del personale.</i> Le Apsp appartenenti alla medesima Comunità di Valle gestiscono in forma associata le procedure per la formazione di graduatorie per l'assunzione di diverse figure professionali.	Nel corso dell'anno 2024 non si è ricorso alla formazione di nuove graduatorie in forma associata poiché in corso di validità le precedenti in forma associata.
4	<i>Incarichi di consulenza.</i> Nel triennio, riduzione del 35% delle spese sostenute nel 2013-2014-2015 per l'affidamento di incarichi di consulenza e collaborazione, ad esclusione delle "spese indispensabili purché connesse all'attività istituzionale"	Nel corso dell'anno 2024 non si è ricorso ad incarichi di consulenza.
5	<i>Operazioni di indebitamento.</i> Obbligo di applicare la disciplina in materia di operazioni di indebitamento, adottata per gli enti strumentali della Provincia (deliberazione della Giunta provinciale n. 2450/2016).	L'Azienda non ha attualmente in essere né in programmazione alcuna operazione di indebitamento.
6	<i>Efficientamento strutturale.</i> Azioni per il contenimento dei costi di gestione degli immobili e di adeguamento/innovazione dell'infrastruttura informatica.	Si tratta di una previsione introdotta dalle ultime direttive per l'efficientamento in vigore; nel corso dell'ultimo triennio 22-24 non è stato individuato né da parte di UPIPA né da parte della Provincia un ambito in cui attivare delle azioni di contenimento dei costi dell'immobile in forma sinergica. A prescindere da ciò, nel corso del 2024, si è

Allegato Deliberazione n. 22 del 29.04.2025

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA *GIACOMO CIS* DI
LEDRO**

**Via G. Falcone e P. Borsellino, 6
38067 LEDRO**

DATI INFORMATIVI MINIMI

**Allegato alla Relazione sull'andamento della gestione del
Bilancio di Esercizio anno 2024**

1. ANDAMENTO DEI SERVIZI
2. ANDAMENTO DEL PERSONALE
3. ANDAMENTO DEL CONTO ECONOMICO
4. ANDAMENTO DEI CENTRI DI COSTO
5. ANDAMENTO SITUAZIONE PATRIMONIALE
6. RISPETTO DELLE DIRETTIVE TRIENNALI 2025-2027 (DGP 2251/2024)

Premessa

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

Riferimenti normativi

- Regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle A.P.S.P. 12/L e ss.mm.;
- Art. 2428 del Codice civile;
- Art. 2497-bis e 2497-ter Codice civile;
- D.lgs. n. 32/2007;
- Richiesta della PAT – Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza – Ufficio politiche a favore delle persone non autosufficienti - nota nr. prot. 89531 del 03.02.2025 con indicazione dei dati informativi minimi.

1. Andamento dei Servizi

Il prospetto di cui alla tabella A “Andamento dei Servizi”, allegata al presente documento, fornisce i dati richiesti.

2. Andamento del personale

Il prospetto di cui alla Tabella B “Andamento del Personale”, allegata al presente documento, fornisce i dati richiesti.

In calce sono indicati i servizi esternalizzati per i quali non viene monitorato né il numero del personale addetto né il monte ore annue.

3. Andamento del Conto Economico

Il prospetto di cui alla Tabella C “Andamento del Conto Economico”, allegata al presente documento, fornisce i dati al minimo dettaglio possibile con il confronto Esercizio precedente e Budget.

4. Andamento Centri di costo (Contabilità analitica)

Il prospetto di cui alla Tabella D “Andamento Centri di Costo”, allegata al presente documento, individua i dati richiesti contributi pubblici, concorso utenti e risorse proprie. Non è disponibile la contabilità analitica a livello di previsione/Budget.

5. Andamento situazione patrimoniale

Il prospetto di cui alla Tabella E “Andamento Situazione Patrimoniale”, allegata al presente documento, fornisce i dati richiesti.

6. Rispetto delle Direttive triennali 2021-2024

Viste le seguenti deliberazioni della Pat:

- n. 2187 del 22 dicembre 2020 avente ad oggetto: “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”.

- n. 972 del 28 giugno 2024 avente ad oggetto: “Direttive triennali 2021-2023 alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (APSP) che gestiscono Residenze sociosanitarie per il

conseguimento degli obiettivi di razionalizzazione e qualificazione delle spese ai sensi dell'art. 2 comma 2 della LP 27/2010". Proroga fino al 31 dicembre 2024.

La deliberazione citata prevede che, oltre alla attribuzione dei compiti di monitoraggio e di verifica assegnati al Revisore dei Conti, anche l'A.P.S.P. nei suoi atti dia conto del rispetto delle direttive.

Pertanto, rispetto ai contenuti imposti dalle direttive succitate, si propone di seguito la sintesi relativa delle conseguenze gestionali per l'esercizio 2024:

	Obbligo	Esercizio 2024
1	<i>Affidamento di contratti di lavori, beni e servizi e altre forme di approvvigionamento di beni e servizi.</i> Le Apsp sono soggette alle disposizioni della LP 23/90 e ai provvedimenti adottati da Apac.	Nel corso del 2024 abbiamo aderito alla convenzione presente su Contracta per la fornitura di ausili per incontinenza. Siamo inoltre in attesa che Apac bandisca le gare per la fornitura di generi alimentari e pulizie ambientali come da apposite richieste di fabbisogno.
2	<i>Personale amministrativo.</i> Blocco delle sostituzioni di personale amministrativo con contratto di lavoro a tempo indeterminato salvo il ricorso all'istituto della mobilità tra A.P.S.P. o altri enti pubblici, mentre eventuali deroghe vanno richieste alla Giunta provinciale o al Servizio competente in materia di A.P.S.P., a seconda che si tratti rispettivamente di assunzioni di personale a tempo indeterminato o altro	Nel corso dell'anno 2024 non sono state effettuate assunzioni di personale amministrativo e si è provveduto all'invio a Pat del prospetto riepilogativo richiesto.
3	<i>Procedure per l'assunzione del personale.</i> Le Apsp appartenenti alla medesima Comunità di Valle gestiscono in forma associata le procedure per la formazione di graduatorie per l'assunzione di diverse figure professionali.	Nel corso dell'anno 2024 non si è ricorso alla formazione di nuove graduatorie in forma associata poiché in corso di validità le precedenti in forma associata.
4	<i>Incarichi di consulenza.</i> Nel triennio, riduzione del 35% delle spese sostenute nel 2013-2014-2015 per l'affidamento di incarichi di consulenza e collaborazione, ad esclusione delle "spese indispensabili purché connesse all'attività istituzionale"	Nel corso dell'anno 2024 non si è ricorso ad incarichi di consulenza.
5	<i>Operazioni di indebitamento.</i> Obbligo di applicare la disciplina in materia di operazioni di indebitamento, adottata per gli enti strumentali della Provincia (deliberazione della Giunta provinciale n. 2450/2016).	L'Azienda non ha attualmente in essere né in programmazione alcuna operazione di indebitamento.
6	<i>Efficientamento strutturale.</i> Azioni per il contenimento dei costi di gestione degli immobili e di adeguamento/innovazione dell'infrastruttura informatica.	Si tratta di una previsione introdotta dalle ultime direttive per l'efficientamento in vigore; nel corso dell'ultimo triennio 22-24 non è stato individuato né da parte di UPIPA né da parte della Provincia un ambito in cui attivare delle azioni di contenimento dei costi dell'immobile in forma sinergica. A prescindere da ciò, nel corso del 2024, si è provveduto a dare inizio ad un processo di efficientamento e innovazione, con sistemazione dell'impianto di termoregolazione esistente, oltre a vari interventi per l'adeguamento alla normativa dell'infrastruttura informatica.
7	<i>Trasmissione dati di bilancio e di gestione.</i>	I dati sono stati inviati con le tempistiche richieste.

Ledro, 29.04.2025

Il Direttore
dott. Paolo Bortolamedi

Firmato digitalmente da

PAOLO BORTOLAMEDI

CN = PAOLO BORTOLAMEDI
SerialNumber =
TINIT-BRTPLA82M19L378Z
C = IT

Il Presidente
dott.ssa Marisa Dubini



Firmato digitalmente da:

DUBINI MARISA
PRESIDENTE

Firmato il 30/04/2025 11:22

Serial Certificate: 110633380402800460599021101791872225208

Valido dal 11/01/2023 al 10/01/2026

ArubaPEC S.p.A. NG CA 3

Questa nota, se trasmessa in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente predisposto conservato presso questa Amministrazione in conformità alle regole tecniche (artt.3 bis e 71 D.Lgs. 82/05). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D. Lgs. 39/1993).

allegati:

- 1) Tabella A "Andamento dei Servizi"
- 2) Tabella B "Andamento del Personale"
- 3) Tabella C "Andamento del Conto Economico"
- 4) Tabella D "Andamento Centri di Costo"
- 5) Tabella E "Andamento Situazione Patrimoniale"

Tabella A "Andamento dei Servizi"

TIPOLOGIA SERVIZIO	BUDGET 2024		BILANCIO 2024		SCOSTAMENTO			SCOSTAMENTO		
	VOLUMI ATTIVITA'		VOLUMI ATTIVITA'		VOLUMI ATTIVITA'			%		
	n. giornate presenza	n. prestazioni	n. giornate presenza	n. prestazioni	n. giornate presenza	n. prestazioni	Note	n. giornate presenza	n. prestazioni	Note
RSA p.l. conv.	21.054		21.157		103			0,49%		
RSA p.l. non conv. a pag.	630		732		102		budget prudenziale	16,19%		budget prudenziale
CASA SOGGIORNO	0		0		0			0		
CENTRO DIURNO p. conv.	253		253		0		rimborso quota fissa mensile	0		
CENTRO DIURNO p. non conv. a pag.										
PIC p. conv.										
PIC p. non conv. a pag.										
PICA										
FISIOTERAPIA ESTERNI conv.										
FISIOTERAPIA ESTERNI e SERVIZI AMBULATORIALI non conv. a pag.		0		293		293	nuovo servizio		0	nuovo servizio
CENTRO PRELIEVI CONVENZIONATO CON APSS		3.570		3.570		0	rimborso quota fissa mensile		0	rimborso quota fissa mensile
PASTI A DOMICILIO CONVENZIONATI CON COMUNITA' DI VALLE		10.300		11.410		1.110	affidamento gestito da Comunità di Valle		10,78%	affidamento gestito da Comunità di Valle
PASTI A DOMICILIO NON CONVENZIONATI		2.200		3.075		875	in attesa di passaggio su servizio convenzionato		39,78%	in attesa di passaggio su servizio convenzionato

IL DIRETTORE
dott. Paolo Bortolamedi

Firmato digitalmente da
PAOLO BORTOLAMEDI

CN = PAOLO BORTOLAMEDI
SerialNumber =
TINIT-BRTPLA82M19L378Z
C = IT

Tabella C "Andamento del Conto Economico"

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	BILANCIO 2023 (x)	BUDGET 2024 (y)	BILANCIO 2024 (z)	ANALISI SCOSTAMENTI			
				(z) - (x)	NOTE	(z) - (y)	NOTE
I) Ricavi delle vendite e delle prest.							
R.S.A.							
Retta sanitaria (conv. e non conv.)	1.743.863,15	1.745.995,68	1.767.611,48	23.748,33	occupazione dei n.2 posti non auto non conv.per l'intero 2024	21.615,80	budget prudenziale per posti privati
Retta alberghiera (conv. e non conv.)	972.736,20	1.040.832,00	1.055.862,60	83.126,40	occupazione dei n.2 posti non auto non conv.per l'intero 2024	15.030,60	budget prudenziale per posti privati
Casa di soggiorno							
Casa di soggiorno	9.200,00	0,00	1.104,00	-8.096,00	posto casa soggiorno non occupato	1.104,00	budget prudenziale
Centro Diurno							
Centro Diurno	77.285,04	77.285,00	77.285,04	0,00	//	0,04	arrot.
Servizio pasti							
Pasti convenzionati	130.285,61	130.501,00	144.792,90	14.507,29	servizio in convenzione con Comunità di Valle	14.291,90	servizio in convenzione con Comunità di Valle budget prudenziale, in attesa di passaggio su servizio convenzionato
Pasti privati	27.385,26	28.000,00	39.813,61	12.428,35	in attesa di passaggio su servizio convenzionato	11.813,61	
Servizi ambulatoriali e domiciliari							
Attività per esterni (punto prelievi, ambulatori, fkt domicilio)	28.128,00	26.800,00	36.706,56	8.578,56	punto prelievi in convenz.con Apss - serv.ambulatoriale e fxt per esterni privati incrementati dal 2024	9.906,56	punto prelievi in convenz.con Apss - serv.ambulatoriale e fxt per esterni privati incrementati dal 2024
Servizi domiciliari							
Attività domiciliari	0,00	0,00	0,00	0,00	incluso nel conto precedente	0,00	incluso nel conto precedente
IV) Incremento immobilizz. per lav. interni							
Incremento valore immob. per lav. int.							
Incremento valore immob. per lav. int.	0,00	0,00	0,00	0,00	//	0,00	//
V) Altri ricavi e proventi							
Contributi							
Contributi in c/impianti	98.691,93	98.691,93	98.691,93	0,00	//	0,00	//
Contributi in conto esercizio	79.249,16	21.000,00	61.471,56	-17.777,60	minori contributi enti	40.471,56	apertura finestra contributi
Contributi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	//	0,00	//
Altri ricavi e proventi							
Rimborsi spese personale	378.644,86	264.912,88	337.485,22	-41.159,64	andamento risorse per ccpl	72.572,34	andamento risorse per ccpl
Rimborsi spese	17.067,44	11.562,00	18.097,32	1.029,88	in linea	6.535,32	rimb. Assic.
Ricavi diversi	52.551,87	0,00	47.853,35	-4.698,52	sopr. Attive	47.853,35	sopr.attive per riallineamento fondo tfr
B) COSTI DELLA PRODUZIONE							
I) Consumo di beni e materiali							
Acquisto di beni							
Acq. beni sanitario assistenziali	74.692,78	99.762,00	76.196,36	1.503,58	in linea	-23.565,64	partita di giro costi/ricavi mat. Sanitario modifica piano alimentare e aumento prezzo generi alimentari
Acq. beni alberghieri	194.860,15	163.000,00	200.161,24	5.301,09	in linea	37.161,24	
Acquisti diversi	129.032,63	118.100,00	111.651,40	-17.381,23	efficiente energetico e andam prezzo gasolio da riscaldamento	-6.448,60	andam. prezzo gasolio riscald
Variazioni delle rimanenze							
Rimanenze materiale attività assistenziale	-5.463,45	0,00	340,95	-5.122,50	giacenze inferiori	340,95	non gestito a budget
Rimanenze generi alimentari	-1.213,64	0,00	124,94	-1.088,70	giacenze inferiori	124,94	non gestito a budget
Rimanenze materiali diversi	-877,33	0,00	-826,68	50,65	in linea	-826,68	non gestito a budget
II) Servizi							
Servizi di assistenza alla persona							
Compensi serv. assistenza alla persona	123.781,33	112.011,20	135.793,92	12.012,59	riclassificazione piano dei conti	23.782,72	riclassificazione piano dei conti
Oneri sociali serv. assist. alla persona	0,00	0,00	0,00	0,00	//	0,00	//
Servizi in appalto							
Servizi in appalto	137.751,41	141.500,00	139.827,83	2.076,42	in linea	-1.672,17	in linea
Manutenzioni							
Manutenzioni	92.438,42	95.292,37	174.855,30	82.416,88	non prevedibile manut.impianti e fabbricati a completamento lavori di ristrutturazione 4° piano	79.562,93	non prevedibile manut.impianti e fabbricati a completamento lavori di ristrutturazione 4° piano
Utenze							
Utenze	40.213,04	42.625,51	44.870,72	4.657,68	maggiori costi utenze telefoniche	2.245,21	riduzione costi utenze telefoniche con dismissione ISDN
Consulenze e collaborazioni							
Consulenze e collaborazioni	15.887,46	19.556,00	0,00	-15.887,46	minori costi	-19.556,00	minori costi
Organi istituzionali							
Organi istituzionali	28.871,09	29.000,00	23.105,44	-5.765,65	minori costi	-5.894,56	minori costi
Servizi diversi							
Servizi diversi	85.681,10	76.800,60	84.702,69	-978,41	in linea	7.902,09	incremento numero visite mediche + rifiuti speciali
VIII) Godimento di beni di terzi							
Godimento di beni di terzi							
Affitto e noleggio beni mobili	2.405,60	1.000,00	2.303,36	-102,24	in linea	1.303,36	ulteriore noleggio coltelleria
Locazione finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	//	0,00	//
IV) Costo per il personale							
a) Salari e stipendi							
Stipendi personale	1.837.734,42	1.784.881,04	1.841.979,89	4.245,47	in linea	57.098,85	copertura assenze dipendenti
b) Oneri sociali							
Oneri sociali stipendi personale	505.555,59	495.208,80	497.020,38	-8.535,21	conseguente agli stipendi	1.811,58	conseguente agli stipendi
c) Trattamento di fine rapporto							
T.F.R. personale	82.810,75	85.486,04	44.719,04	-38.091,71	minor quota carico ente per rivalutazione Ips	-40.767,00	Budget prudenziale su bilancio 2023
Trattamento di quiescenza e simili	23.286,70	22.000,00	27.882,70	4.596,00	conseguente agli stipendi	5.882,70	conseguente agli stipendi
e) Altri costi							
Altri costi personale	63.488,22	11.250,00	26.390,41	-37.097,81	minori straordinari personale	15.140,41	budget prudenziale
V) Ammortamenti e svalutazioni							
Ammortamenti							
a) Ammortamento immobil. immateriali	3.306,89	3.592,24	3.592,24	285,35	in linea	0,00	//
b) Ammortamento immobil. materiali	204.189,48	172.597,77	167.341,06	-36.848,42	raggiung termine amm.to attrezzature	-5.256,71	in linea
c) Svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	//	0,00	//
VI) Accantonamenti per rischi							
Accantonamento svalutazione crediti							
Accantonamento svalutazione crediti	3.414,32	5.000,00	0,00	-3.414,32	minori rischi su rette non pagate	-5.000,00	minori rischi su rette non pagate
Accantonamento per rischi diversi							
Accantonamento per rischi diversi	11.000,00	5.000,00	113.888,84	102.888,84	accantonamento dovuto per l'oscillazione rivalutazione IPS su TFR e quota IPS su PO in attesa di definizione contenzioso da parte di Inps.	108.888,84	accantonamento dovuto per l'oscillazione rivalutazione IPS su TFR e quota IPS su PO in attesa di definizione contenzioso da parte di Inps.
Accantonamenti oneri personale							
Accantonamenti oneri personale	0,00	0,00	0,00	0,00	inclusi nella voce precedente	0,00	inclusi nella voce precedente
Accantonamenti diversi							
Accantonamenti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	//	0,00	//
XIV) Oneri diversi di gestione							
Oneri diversi di gestione							
Imposte e tasse	546,37	800,00	407,12	-139,25	in linea	-392,88	in linea
Altri oneri di gestione	34.015,00	22.082,66	21.866,88	-12.148,12	minori sopr. Passive per fatture	-215,78	in linea
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI							
XVI) Proventi finanziari							
Proventi finanziari							
Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	//	0,00	//
Proventi finanziari	36.747,74	700,00	23.588,54	-13.159,20	minori interessi c/c bancario per oscillazione spread su saldo 2023-2024	22.888,54	maggiori interessi c/c bancario per oscillazione spread su saldo 2024 rispetto al budget
XVII) Int. ed altri oneri finanziari							
Interessi passivi							
Interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	//	0,00	//
Interessi passivi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	//	0,00	//
Altri interessi passivi	0,00	0,00	-96,51	-96,51	non presente 23	-96,51	non previsti a budget
Altri oneri finanziari							
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	//	0,00	//
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO							
Imposte sul reddito dell'esercizio							
Imposte sul reddito dell'esercizio	7.040,00	6.500,00	6.470,00	-570,00	minori imposte	-30,00	in linea
G) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO							
Utile (Perdita) dell'esercizio							
Utile dell'esercizio	2.091,78	0,00	7.524,52	5.432,74	in linea con andamento anno precedente	7.524,52	in linea con le previsioni di budget
Perdita dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	//	0,00	//

Il Direttore
dott. Paolo Bortolamedi

Firmato digitalmente da

PAOLO BORTOLAMEDI
CN = PAOLO BORTOLAMEDI
SerialNumber = TINIT-BRTPLA82M19L378Z
C = IT

Tabella D "Andamento Centri di Costo"

CENTRO DI COSTO	BILANCIO DI ESERCIZIO 2024				
	RISULTATO DI ESERCIZIO	CONTRIBUTI PUBBLICI	CONCORSO UTENTI	RISORSE PROPRIE	ELEMENTI DETERMINAZIONE RISULTATO
RSA + CASA SOGGIORNO (privato e convenzionato)	56,63 €	1.797.802,84 €	1.069.130,46 €	- €	totale n. 61 così suddivisi: n. 58 posti rsa convenzionati - n. 2 posti non auto non convenzionati - n. 1 posto casa di soggiorno
CENTRO DIURNO INTEGRATO	- 5.282,97 €	77.285,04 €	- €	5.282,97 €	Servizio in convenzione con la A.p.s.s.: nonostante presenti un andamento negativo è priorità garantire un supporto concreto alle famiglie nella cura e nella gestione quotidiana degli anziani, offrendo loro un servizio fondamentale che risponde a bisogni reali e sempre più diffusi. Il Centro Diurno rappresenta un punto di riferimento prezioso per il territorio, sia in termini di assistenza che di sollievo per i caregiver
PIC/PICA					non presente
CENTRO SERVIZI	1.676,89 €	144.792,90 €	18.911,00 €	- €	Servizio in convenzione con la Comunità di Valle per la consegna di pasti a domicilio sul territorio e nuovi servizi privati per utenti esterni di fisioterapia a domicilio e ambulatori specialistici.
CENTRO PRELIEVI	- 4.262,09 €	17.795,56 €	- €	4.262,09 €	Servizio in convenzione con la A.p.s.s. Nonostante l'attività del Punto Prelievi presenti attualmente un andamento economico negativo, il servizio è comunque mantenuto operativo. La decisione nasce dalla consapevolezza dell'importanza di garantire un presidio sanitario essenziale per la comunità, soprattutto in quanto si tratta dell'unico ambulatorio prelievi presente sul territorio.
ATTIVITA COMMERCIALE	- 1.685,97 €	- €	39.813,61 €	1.685,97 €	L'iniziativa nasce con l'obiettivo di garantire continuità di supporto alle persone più fragili, assicurando loro la consegna del pasto e un punto di contatto con il territorio, in un momento di particolare necessità. Tutto ciò in attesa della valutazione e dell'eventuale attivazione del progetto convenzionato da parte del Servizio Sociale della Comunità di Valle (con conseguente passaggio nel centro di costo centro servizi).

Nota: non è disponibile il dato di Budget

Il Direttore
dott. Paolo Bortolamedi

Firmato digitalmente da

PAOLO BORTOLAMEDI

CN = PAOLO
BORTOLAMEDI
SerialNumber =
TINIT-BRTPLA82M19L378Z
C = IT

Tabella E "Andamento Situazione Patrimoniale"

PATRIMONIO	VALORE AL 31/12/2023	Valore al 31/12/2024	Rendite patrimoniali 2024	Incrementi su immobili 2024	Note
Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fabbricati istituzionali	12.485.559,94	12.829.847,23	0,00	468.676,13	vedere conto "Imm.materiali" a seguito di chiusura lavori per quota a carico APSP
Costruzioni leggere	8.477,79	10.788,18	0,00	0,00	//
Impianti e macchinari generici	86.920,84	132.602,42	0,00	0,00	2024: acquisto attrezzature (imp.telefonico, corpi illumin efficient)
Impianti e macchinari specifici	0,00	0,00	0,00	0,00	//
Attrezzatura sanitaria	39.307,08	39.488,36	0,00	0,00	//
Attrezzatura assistenziale	0,00	0,00	0,00	0,00	//
Attrezzatura fisioterapica	0,00	0,00	0,00	0,00	//
Attrezzatura cucina	45.839,39	66.472,92	0,00	0,00	2024: acquisto nuove celle frigorifere
Attrezzatura guardaroba-lavanderia	5.713,54	5.023,77	0,00	0,00	//
Attrezzatura varia	11.182,07	9.156,93	0,00	0,00	//
Attrezzatura tecnica	42.748,95	48.936,37	0,00	0,00	//
Mobili e arredi	41.419,43	38.476,51	0,00	0,00	//
Biancheria ed effetti letterecci	0,00	0,00	0,00	0,00	//
Mobili e arredi ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	//
Macchine ordinarie d'ufficio	-398,87	-588,42	0,00	0,00	minusvalenza su dism. per obsolescenza
Macchine elettroniche d'ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	//
Automezzi e veicoli da trasporto	75.377,73	85.834,41	0,00	0,00	2024: acquisto veicolo pasti
Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	//
Partecipazioni	1.084,65	1.084,65	0,00	0,00	//
Costi di concessioni e licenze	6.412,56	2.820,32	0,00	0,00	amm.to
Imm.materiali in corso	468.676,13	0,00	0,00	0,00	vedere conto "Fabbricati" a seguito di chiusura lavori per quota a carico APSP
TOTALE	13.318.321,23	13.269.943,65	0,00	468.676,13	

Il Direttore
dott. Paolo Bortolamedi

Firmato digitalmente da

PAOLO BORTOLAMEDI

CN = PAOLO BORTOLAMEDI
Serial Number =
F1N1T-BRTPLA82M19L378Z
C = IT