A.P.S.P. Casa Laner – Folgaria (TN)

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2025

RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Allegato E) alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 018 dd. 28/04/2026

Folgaria, 28 aprile 2026

IL PRESIDENTE
- F.to rag. Davide Palmerini -

IL DIRETTORE
- F.to dr. Giovanni Bertoldi -

INDICE

PREMESSA 3
LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA 4
ACCREDITAMENTO 4
IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE 4
IL REVISORE DEI CONTI 5
IL DIRETTORE 5
I COMITATI 5
ORGANIGRAMMA 5
COLLABORAZIONE CON ALTRE APSP 6
CONTROLLATE/PARTECIPATE 6
RAPPRESENTANTI DEGLI OSPITI E DEI FAMIGLIARI 6
ATTI GENERALI DELL'AMMINISTRAZIONE 7
SITO AZIENDALE – PUBBLICITA' E TRASPARENZA 8
PRINCIPALI AVVENIMENTI DI GESTIONE 9
IL SERVIZIO DI RSA 9
GLI ALTRI SERVIZI 12
IL VALORE DELLA PRODUZIONE 13
I COSTI DELLA PRODUZIONE 15
I FATTORI PRODUTTIVI 16
IL PERSONALE 16
PERSONALE IN CONVEZIONE 21
ANALISI DEI PRINCIPALI DATI DI BILANCIO 21
ANALISI SCOSTAMENTI 21
STATO PATRIMONIALE 23
LA RETTA - ANDAMENTO 25
DISPONIBILITA' DI LIQUIDITA' 26
ACCANTONAMENTI 26
OPERAZIONI DI INDEBITAMENTO 27
CONTROLLO DI GESTIONE 28
INVESTIMENTI STRUTTURALI 28
LAVORI 28
EFFICIENTAMENTO STRUTTURALE 29
SISTEMA DI GESTIONE QUALITA' 29
RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI 29
CERTIFICAZIONE "FAMILY AUDIT" 29
CERTIFICAZIONE "Q&B – qualità e benessere" 30
INDAGINI DI CUSTOMER 30

RISCHI ED INCERTEZZA 30
ANTICORRUZIONE - PIAO 30
PRIVACY - DPO 30
INFORMATIVA AMBIENTALE - ADR 30
SICUREZZA E SALUTE SUL LUOGO DI LAVORO 31
CONCLUSIONI 31
FATTI DI RILIEVO 32
EVOLUZIONE DELLA GESTIONE 32
STATO DI ATTUAZIONE PIANO PROGRAMMATICO 34
DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO 37
DIRETTIVE TRIENNALI 2021-2023 37
ALTRE INFORMAZIONI 37
Allegati 38

PREMESSA

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 2428 del Codice civile e dell'art. 14 del Regolamento Regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13.04.2006 n. 4/L e ss.mm. che dispone "*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.*"

La Relazione sull'andamento della gestione è parte integrante del bilancio di esercizio ai sensi dell'art. 10 del Regolamento regionale di contabilità delle A.P.S.P. approvato con D.P.Reg. 13.04.2006 n. 4/L e ss.mm. e dell'art. 2 del Regolamento per la contabilità approvato con decreto del Commissario straordinario n. 16 dd. 29.02.2008 e ss.mm..

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 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

ACCREDITAMENTO

L'attività dell'Ente è esercitata in forza dell'autorizzazione all'esercizio e dell'accreditamento emanati dai competenti organi provinciali.
Nel dettaglio:

- ✓ **R.S.A. e FISIOTERAPIA PER UTENTI ESTERNI**
  Determinazione del dirigente n. 5489 dd. 27/05/2025
  A.P.S.P. Casa Laner Folgaria: Rinnovo dell'Accreditamento istituzionale per la funzione residenziale di **R.S.A. (66 posti)** e per la funzione di recupero e rieducazione funzionale per utenti esterni. (Art. 14 DPGP 27 nov. 2000, n. 30-48/Leg.).
- ✓ **CASA SOGGIORNO**
  Determinazione del dirigente n. 437 dd. 02/07/2010
  L.P. 12/07/1991, n. 14, art. 35 e DPP 22.10.2003, n. 31-152/Leg. – Autorizzazione al funzionamento di n. **3 posti** letto di Casa soggiorno presso l'APSP "Casa Laner" sita in via P. Giovanni XXIII, 1 a Folgaria.
- ✓ **ALLOGGI PROTETTI**
  Determinazione del dirigente n. 306 dd. 05/08/2015
  L.P. 12 luglio 1991, n. 14, art. 35 e DPP 22 ottobre 2003 n. 31 – 152/Leg – Autorizzazione al funzionamento di n**. 4 unità** operative gestite da APSP Casa Laner sotto la tipologia da catalogo 4.3 "alloggi protetti", site in Folgaria, via C. Battisti n. 38 per una ricettività massima complessiva di n. **8 utenti.**
- ✓ **CENTRO DIURNO**
  Determinazione del dirigente n. 5489 dd. 27/05/2025
  L.P. 12/07/1991, n. 14, art. 35 e DPP 22.10.2003, n. 31-152/Leg. – Autorizzazione al funzionamento della struttura operativa "centro diurno per anziani" codice tipologia 4.2, gestita dall'APSP "Casa Laner" sita a Folgaria in via P. Giovanni XXIII, 1, per una ricettività massima di n. 5 utenti.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Consiglio di Amministrazione, nominato con delibera della G.P. di Trento n. 679 dd. 21/04/2023, si è insediato con delibera n. 022 in data 08/05/2023 e rimarrà in carica fino al 07/05/2028. Con Delibera n. 278 dd. 25/02/2025 la G.P. di Trento ha preso atto delle dimissioni della signora Giada Plotegher, designata dal Sindaco del Comune di Folgaria, e ha nominato la signora ELEONORA TEZZELE componente del Consiglio di Amministrazione dell'APSP "Casa Laner" di Folgaria.
Il CdA è composto dai seguenti signori:

- BARBIERI ROBERTO;
- LAITEMPERGHER GIOVANNI;
- PALMERINI DAVIDE;
- PLOTEGHER GIADA (fino al 26/03/2025)
- TEZZELE ELEONORA (da 27/03/2025)
- VICENTINI GRAZIAMARIA

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 023 dd. 08/05/2023 è stato eletto Presidente il rag. Davide Palmerini.
Con decreto del Presidente n. 010 dd. 09/05/2023 è stato nominato Vicepresidente Sig. Giovanni Laitempergher.
Il Bilancio di esercizio 2025 è il terzo bilancio approvato dal Consiglio di Amministrazione in questo mandato 2023-2028.
Il Consiglio di Amministrazione si è riunito nel corso del 2025 per n. 8 sedute.
Nel corso del 2025 gli organi di indirizzo politico-strategico e di controllo hanno adottato i seguenti provvedimenti:

a) Consiglio di Amministrazione n. 59 delibere;
b) Presidente n. 32 decreti.

IL REVISORE DEI CONTI

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 036 dd. 29/06/2023 è stato rinnovato l'incarico di Revisore dei conti alla dott.ssa Martina Tomio per il triennio 01/07/2023 - 30/06/2026. L'incarico non è più rinnovabile. Nel corso del mese di maggio 2026 si provvederà alla pubblicazione dell'avviso pubblico di selezione per la nomina di revisore unico dei conti dell'A.P.S.P. Casa Laner di Folgaria

Nel corso del 2025 il Revisore, peraltro sempre invitato, ha partecipato a n. 1 seduta del Consiglio di Amministrazione ed ha effettuato n. 1 verifiche/audit presso gli uffici amministrativi, oltre alle ordinarie richieste di documentazione.

IL DIRETTORE

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 021 dd. 20/11/2025 è stata rinnovata la convezione per l'affidamento dell'incarico di direzione in forma associata tra le A.P.S.P. "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine Valsugana e A.P.S.P. "Casa Laner" di Folgaria, al dott. Giovanni Bertoldi già Direttore Generale della A.P.S.P. "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine Valsugana.
Il Direttore, in quanto organo di gestione amministrativa, ha adottato nel corso del 2025 n. 182 determine.
L'incarico è rinnovabile.

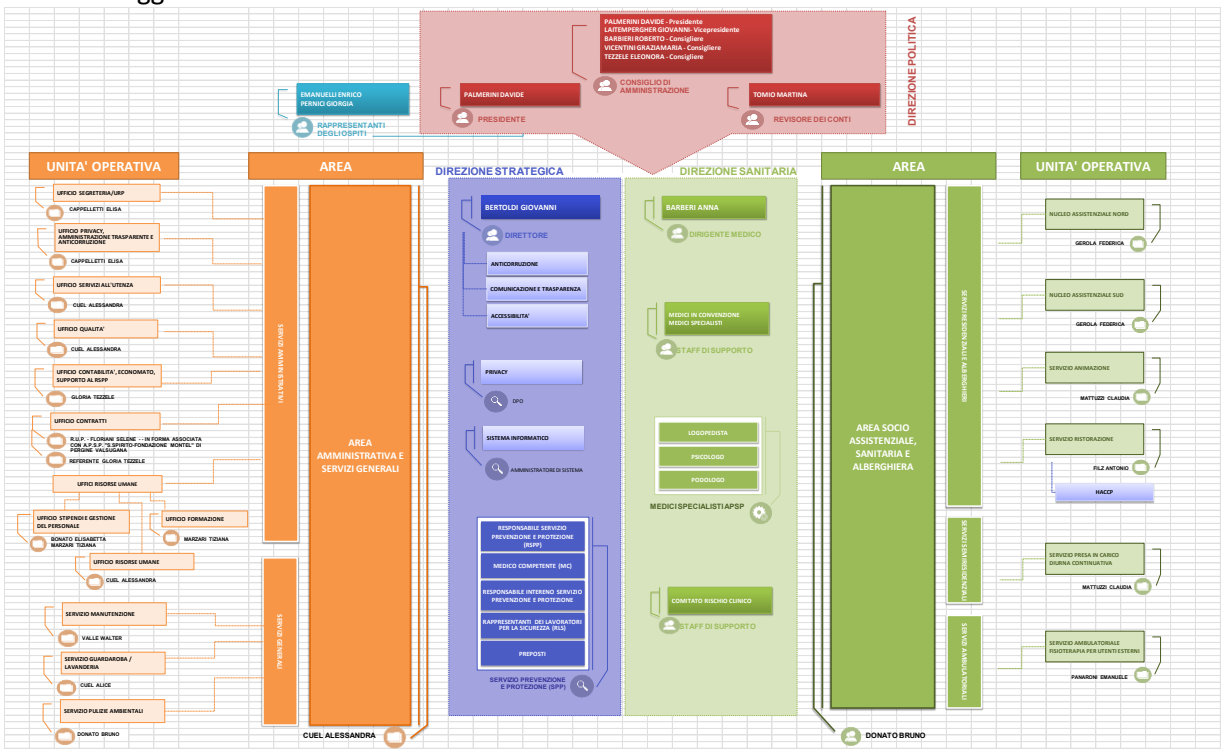
I COMITATI

L'APSP ha adottato un modello organizzativo che vede la presenza di vari comitati, tra i quali:

- Comitato Rischio Clinico (nr. 03 incontri)
- Servizio di prevenzione e protezione (nr. 10 incontri)

ORGANIGRAMMA

Con determinazione n. 129 dd. 20/10/2025 il Direttore approvava la modifica all'Organigramma aziendale che risulta ad oggi così delineato:



COLLABORAZIONE CON ALTRE APSP

L'APSP ha sviluppato negli anni diverse forme di collaborazione alcune delle quali peraltro rinnovate nel corso dell'anno 2025:

- DIREZIONE con APSP Pergine Valsugana (dal 2008 e rinnovata con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 021 dd. 20/11/2025);
- GESTIONE IN FORMA ASSOCIATA DEGLI UFFICI E SERVIZI AMMINISTRATIVI (dal 2016), rinnovata con Decreto del Presidente nr. 024 dd. 04/12/2025

Tali collaborazioni consentono oltre ad economie di gestione anche sviluppo del know how ed efficacia ed efficiente azione amministrativa.

CONTROLLATE/PARTECIPATE

L'APSP detiene le seguenti partecipazioni alla data del 31/12/2024:

Partecipazioni dirette

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE	QUOTA PARTECIPAZIONE
U.P.I.P.A. sc – Unione Provinciale Istituzioni Per l'Assistenza	01671390225	1,91%

Partecipazioni indirette detenute attraverso: U.P.I.P.A. sc.

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE	QUOTA PARTECIPAZIONE (detenuta dall'Ente nella partecipata indiretta)
QU.BE. srl – Qualità e Benessere srl	02343590226	0,9932%

RAPPRESENTANTI DEGLI OSPITI E DEI FAMIGLIARI

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 013 dd. 26/03/2015, da ultimo modificato con deliberazione n. 022 dd. 07/11/2024, veniva approvato il regolamento relativo alla definizione delle "Modalità per l'elezione dei rappresentanti degli Ospiti e la relazione con il Consiglio di Amministrazione dell'A.P.S.P.".
Il giorno 16 maggio 2025 in esecuzione della deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 011 dd. 27/03/2025, si sono tenute le votazioni per l'elezione dei Rappresentanti degli Ospiti e la relazione con il Consiglio di Amministrazione dell'A.P.S.P. . Sono stati eletti quali rappresentanti i Sig.ri Emanuelli Enrico e Pernici Giorgia della cui elezione è stato preso atto con deliberazione del Consiglio di Amministrazione nr. 020 dd. 26/06/2025.

RIUNIONI

Il Consiglio di amministrazione ha incontrato i Rappresentanti dei familiari nelle seguenti occasioni:

- ✓ Il 28/12/2025 quale momento di incontro/confronto e per l'illustrazione del budget e delle tariffe 2026. Con Newsletter n° 46/2025 sono stati aggiornati anche i familiari/referenti delle Politiche Qualità, del PdM, delle rette e tariffe e della Carta dei servizi 2026.

COMUNICAZIONE

L'APSP dispone di un sistema strutturato di comunicazione/informazione nei confronti dei familiari.
Per le comunicazioni di carattere generale, che consente di far conoscere meglio le attività svolte dall'Azienda, vengono inoltrate ai familiari e/o referenti degli ospiti Newsletter "La casa informa" e avvisi inviati per e-mail o per posta.

ATTI GENERALI DELL'AMMINISTRAZIONE

CARTA DEI SERVIZI

Annualmente viene redatta ed approvata la Carta dei servizi.
Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 046 dd. 30/12/2024 è stata approvata la Carta dei Servizi per l'anno 2025.

BILANCIO SOCIALE E DI MISSIONE

Annualmente viene approvato il Bilancio sociale e di missione.
Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 025 dd. 19/08/2025 è stata approvata il Bilancio sociale e di missione per l'anno 2024.

I REGOLAMENTI

L'APSP è dotata dei seguenti regolamenti aziendali approvati dal Consiglio di Amministrazione:

Regolamento	Data approvazione	Rev.	Data revisione
STATUTO	08/06/2007	01	22/01/2025
REGOLAMENTO INTERNO	06/08/2009	02	28/01/2016
REGOLAMENTO DI ORGANIZZAZIONE GENERALE	29/01/2008	02	30/01/2018
REGOLAMENTO PER LA CONTABILITA'	17/01/2008	06	19/11/2021
REGOLAMENTO PER IL PERSONALE	28/02/2008	24	19/08/2025
REGOLAMENTO PER I CONTRATTI	28/02/2008	03	08/08/2017
REGOLAMENTO SANITARIO INTERNO	22/12/2003		
REGOLAMENTO SANITARIO PER LE ATTIVITA' DI EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI DI RECUPERO E RIEDUCAZIONE FUNZIONALE A FAVORE DI PAZIENTI ESTERNI	19/02/2009		
MODALITA' PER L'ELEZIONE E LA PARTECIPAZIONE DEI RAPPRESENTANTI DEGLI OSPITI NEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ENTE	26/03/2015	01	07/11/2024
REGOLAMENTO FUNZIONAMENTO CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	30/10/2008		
REGOLAMENTO PER IL CENTRO DIURNO	19/02/2009	01	25/02/2013
REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELL'ALBO INFORMATICO	08/08/2014	02	20/12/2018
DISCIPLINARE INTERNO ORGANIZZAZIONE DEL LAVORO	09/02/2015	02	13/03/2023
REQUISITI DI ACCESSO E DI QUALIFICAZIONE PROFESSIONALE ALLE SINGOLE FIGURE PROFESSIONALI	26/08/2019	01	24/10/2024
CODICE DI COMPORTAMENTO DEI DIPENDENTI DELL'APSP	29/12/2014	00	23/08/2024

Regolamento	Data approvazione	Rev.	Data revisione
MANUALE DI GESTIONE PER IL PROTOCOLLO INFORMATIVO E L'ARCHIVIO	13/10/2015	01	08/07/2016

SITO AZIENDALE – PUBBLICITA' E TRASPARENZA

L'APSP dispone di un sito internet (www.casalaner.it) costantemente aggiornato al fine di garantire la massima informazione e trasparenza agli utenti.
Si segnalano in particolare le sezioni "Albo online" e "News" come strumenti di comunicazione, pubblicità e trasparenza.

PRINCIPALI AVVENIMENTI DI GESTIONE

IL SERVIZIO DI RSA

Il contesto operativo è quello tipico delle RSA, in convenzione con il Servizio Sanitario e Socio Assistenziale della Provincia. L'Azienda ha operato nel rispetto delle direttive provinciali e degli indirizzi definiti dallo Statuto, assicurando qualificati livelli assistenziali e sanitari ai propri residenti.
Mediante l'adozione di modelli organizzativi flessibili ha fatto fronte alle composite tipologie di residenti ivi compresi quelli affetti da disturbi del comportamento e morbo di Alzheimer ed ha soddisfatto le più diffuse e/o emergenti patologie.
La struttura dispone di 69 posti letto così suddivisi:
- 59 posti letto base
- 1 posto letto sollievo
- 6 posti letto non convenzionati (a pagamento)
- 3 posti di Casa Soggiorno

L'A.P.S.P. Casa Laner dispone del seguente numero e tipologia di stanze di degenza:
- nr. 14 singole
- nr. 20 doppie
- nr. 5 triple

per un totale di n. 69 posti letto dei quali n. 66 RSA e n. 3 Casa Soggiorno.

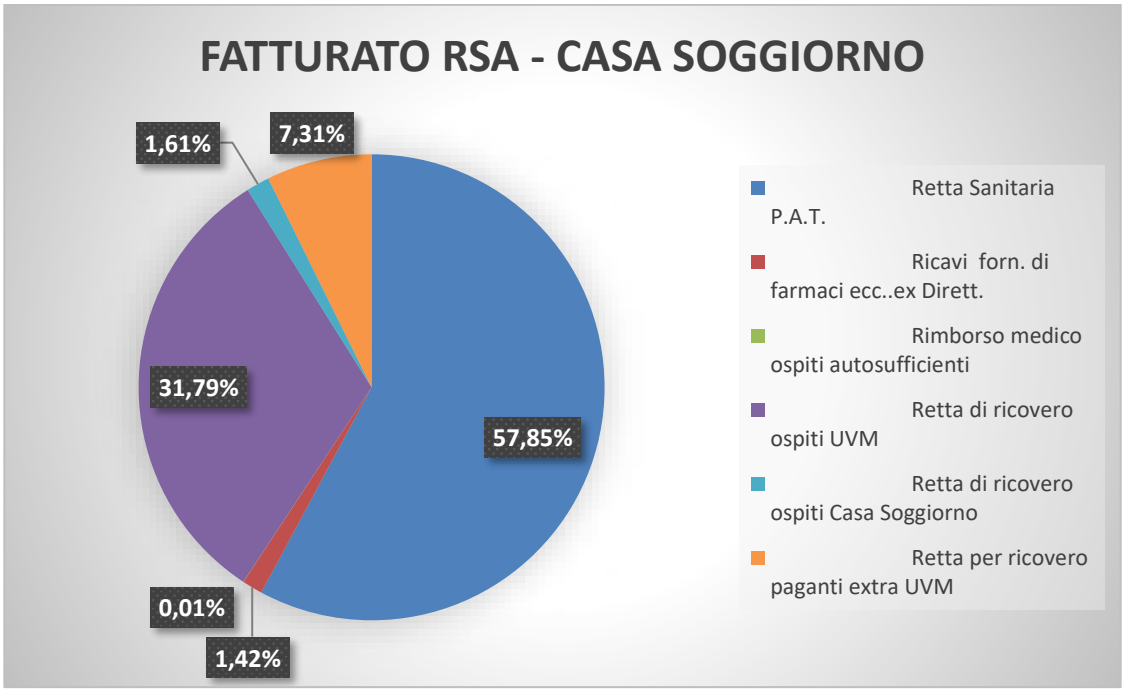
Gli ingressi degli ospiti non autosufficienti sono gestiti dall'Unità di Valutazione Multidisciplinare distrettuale ed il finanziamento della quota a carico dell'ente pubblico avviene in base alle direttive annuali emesse dalla PAT. L'unica scelta incisiva ai fini delle politiche di bilancio sul fronte dei ricavi in mano agli amministratori è pertanto l'importo della retta a carico degli ospiti residenti, salvo il fatto che a decorrere dal 2014 anche questa leva è stata oggetto di contingentamento da parte della PAT. In fase di approvazione del budget 2025, alla cui relazione si rimanda, è stato deliberato di stabilire un incremento rispetto al 2024 di € 1,60 portandola così da € 50,90 ad € 52,50 corrispondente ad un incremento del 3,048% e quindi nei limiti del punto 5 – Parte II delle Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali (RSA), con supplemento di € 7,50 per camera singola.

Il finanziamento provinciale, definito annualmente dalle direttive ha riconosciuto per il 2025 le seguenti tariffe:

a) una tariffa sanitaria base di € 97,24.

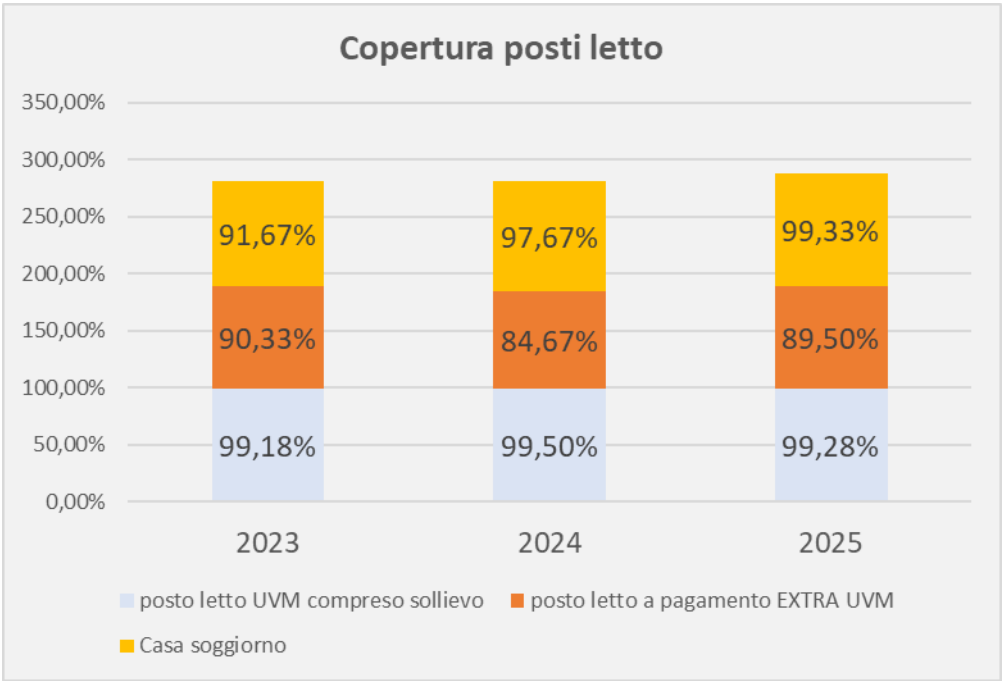
Sono rimasti in carico all'A.P.S.P., come già peraltro dal 2011 i rischi sia per le assenze del personale che per la mancata occupazione del posto letto: per il costo di sostituzione di tutte le tipologie di assenze, sia brevi che lunghe è previsto un riconoscimento forfettario in tariffa di circa € 228.700 annui, precedentemente rimborsato, almeno per il personale a parametro, dall'APSS a piè di lista.
A fronte di un riconoscimento di € 0,27 al giorno per posto letto base, sempre dal 2011 è stato soppresso il cosiddetto finanziamento vuoto per pieno e dal 2013 è previsto il recupero tariffario da parte dell'APSS per i giorni di assenza dei residenti superiori a 30 giorni.
Dal 2024 le direttive provinciali in materia di RSA hanno di fatto eliminato il recupero tariffario in caso di sforamento del budget per farmaci e materiale sanitario, per altro sempre rispettato dalla RSA di Folgaria.
Dal 2025 in tariffa sanitaria è compresa quota parte oneri rinnovo contrattuale
E' evidente, pertanto, come il quadro normativo di finanziamento delle RSA contenga elevati elementi di rischio ed incertezza a carico dell'A.P.S.P., in quanto determinati da fattori esogeni non controllabili (quali maternità, malattie o assenze lunghe per il personale; assenze per ospedalizzazione o, aggravamenti che necessitano di farmaci costosi per i residenti) che possono incidere sul risultato finale di esercizio e su scostamenti anche importanti dal budget, da cui l'opportunità di costituire degli appositi fondi rischi. Gli stessi giorni di *vacatio* del posto letto tra una dimissione ed un nuovo ingresso sono determinati per almeno un terzo dall'UVM, senza alcuna possibilità per l'Ente di rendere maggiormente efficiente il sistema, salvo prevedere la

cosiddetta tariffa di prenotazione, applicata dal secondo giorno successivo alla chiamata, del valore giornaliero per l'anno 2024 di € 117,05. Parallelamente, anno dopo anno è stata ridotta l'autonomia decisionale delle APSP ed il disegno di convergenza delle stesse verso strutture centralizzate, o quantomeno di maggiori dimensioni, da un lato è sempre più attuale e condivisibile, dall'altro sempre più incerto.



TASSO DI OCCUPAZIONE POSTO LETTO

Nel 2025 si evidenzia un tasso di occupazione per le varie tipologie di posti letto pari al 98,45% su base annua, in linea rispetto al 2024 ed in aumento rispetto al 2023.



In corso d'anno si sono registrati complessivamente **54** nuovi ingressi di cui:

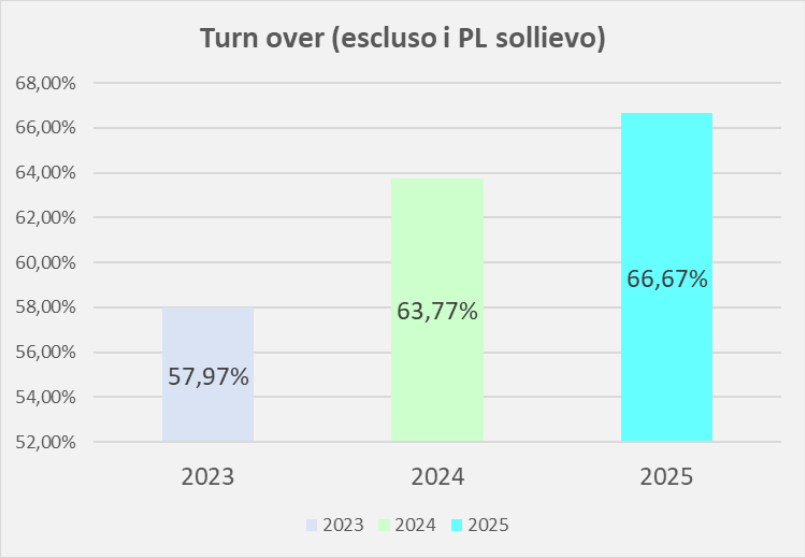
a) 21 riguardanti residenti non autosufficienti su posto letto base RSA;
b) 13 su posto letto di sollievo;
c) 12 su posto letto a pagamento;
d) 2 su posto letto autosufficiente.

Si sono registrate altresì n. **57** dimissioni:

a) n. 10 dimissioni verso altre RSA
b) n. 16 dimissioni verso domicilio
c) n. 23 decessi in RSA;
d) n. 8 decessi in ospedale

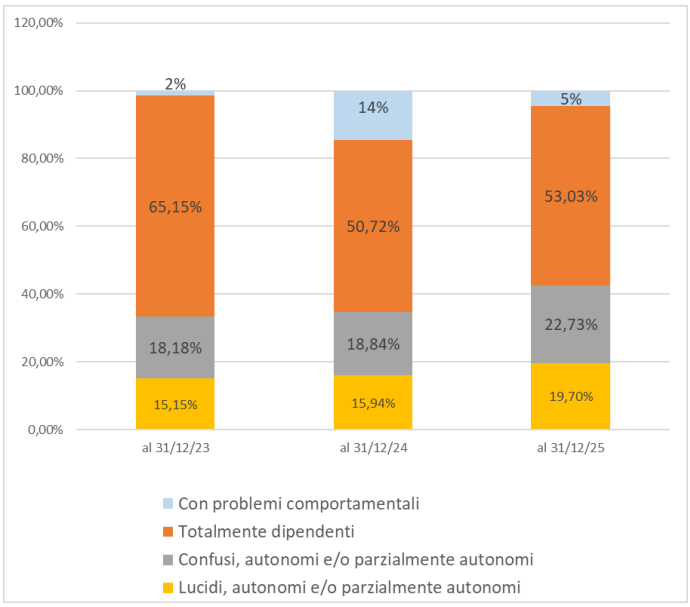
TURN OVER

Nel 2025 si evidenzia un aumento del turn over determinato dal trasferimento di ospiti da una struttura all'altra sulla base delle liste UVM.



CARATTERISTICA DELL'UTENZA (AL 31/12/2025)

L'utenza della RSA evidenzia un deciso aumento degli ospiti con gravi disturbi del comportamento con difficoltà nella gestione in quanto l'APSP non è dotata di nucleo Alzheimer dedicato.



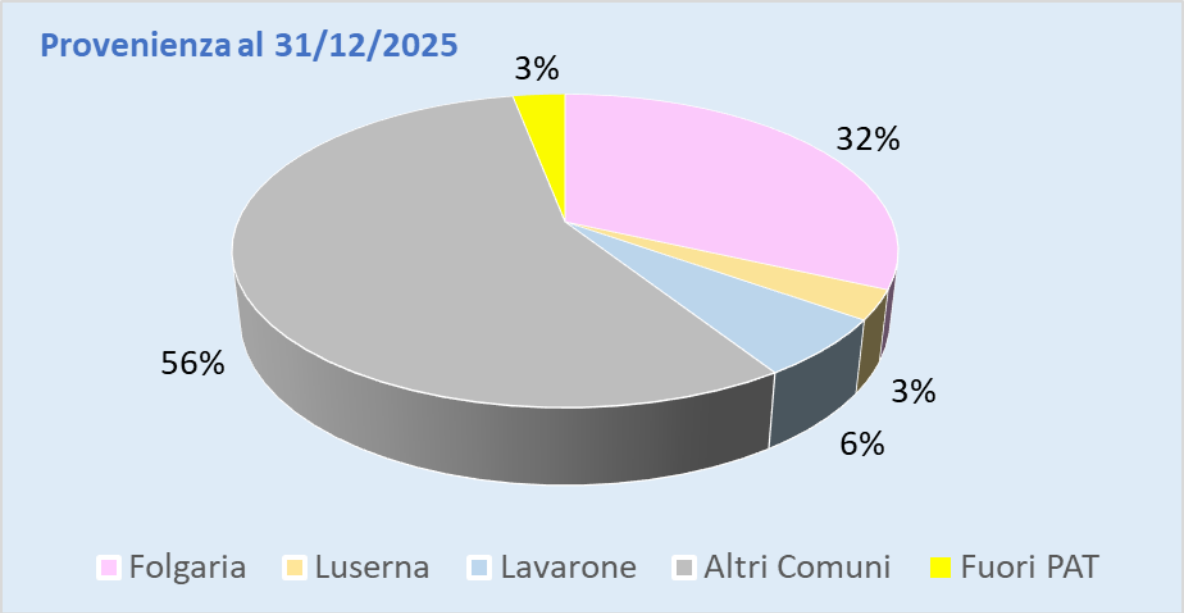
FASCE DI ETA' (AL 31/12/2025)

Il 30% dell'utenza ha un'età over 90 anni.

	fino ai 59 anni			dai 60 ai 70 anni			dai 71 ai 80 anni			dai 81 ai 90 anni			oltre i 91 anni		
	al 31/12/23	al 31/12/24	al 31/12/25	al 31/12/23	al 31/12/24	al 31/12/25	al 31/12/23	al 31/12/24	al 31/12/25	al 31/12/23	al 31/12/24	al 31/12/25	al 31/12/23	al 31/12/24	al 31/12/25
Maschi	1	1	**0**	1	2	**3**	4	3	**2**	11	12	**12**	4	4	**3**
Femmine	0	0	**0**	2	3	**3**	7	7	**7**	23	23	**19**	13	14	**17**
TOTALE	1	1	**0**	3	5	**6**	11	10	**9**	34	35	**31**	17	18	**20**

PROVENIENZA (AL 31/12/2025)

Pur trattandosi di una struttura periferica e di montagna si evidenzia come il 56 % dell'utenza provenga da Comuni fuori dall'Ambito della Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri, determinato pertanto l'elevato turn over di cui in precedenza.



GLI ALTRI SERVIZI

CENTRO DIURNO

L'APSP risulta autorizzata ed accreditata per n. 5 posti di Servizio di presa in carico diurna continuativa, per altro servizio integrato alla RSA, dei quali n. 4 convenzionati con l'APSS e n. 1 a pagamento.

	2023	2024	2025
NUMERO UTENTI	10	15	15
di cui CD convenzionato	9	10	13
di cui CD a pagamento	1	5	2
MASCHI	2	5	5
FEMMINE	8	10	10
ETA' MEDIA	82,90	79,20	79,00

Nel corso dell'anno 2025 è stato rimborsato anche il viaggio "vuote per pieno".

FISIOTERAPIA PER ESTERNI

Il Servizio di fisioterapia per utenti esterni, accreditato e convenzionato con il SSP, si trova presso la palestra al piano terra della Casa dei Nonni in via C. Battisti n. 38.
Con determinazione del dirigente PAT n° 106860 dd. 02/10/2023 è stato autorizzato il trasferimento DEFINITIVO del servizio ambulatoriale di recupero e rieducazione funzionale per utenti esterni presso la struttura denominata "Casa dei nonni" e con determinazione n° 5489 dd. 27/05/2025 è stato rinnovato l'accreditamento istituzionale della funzione residenziale di RSA per n. 66 posti letto e della funzione ambulatoriale di recupero e rieducazione funzionale per utenti esterni (rinnovo) e del servizio di presa in carico diurna continuativa PIC per massimo 5 presenze in contemporanea. (ex art. 14 del D.P.G.P. 27 novembre 2000 n.30-48/Leg)..

Con le n. 24 h/sett.li di prestazioni riabilitative sono stati garantiti i seguenti trattamenti:

N. UTENTI			RICAVO				
CONVENZIONATI	PAGANTI	TOTALE	TICKET	APSS	TOTALE CONVENZIONATO	PAGANTI	TOTALE COMPLESSIVO
69	16	85	€ 1.751,45	€ 13.425,29	€ 15.176,74	€ 2.178,00	€ 17.354,74

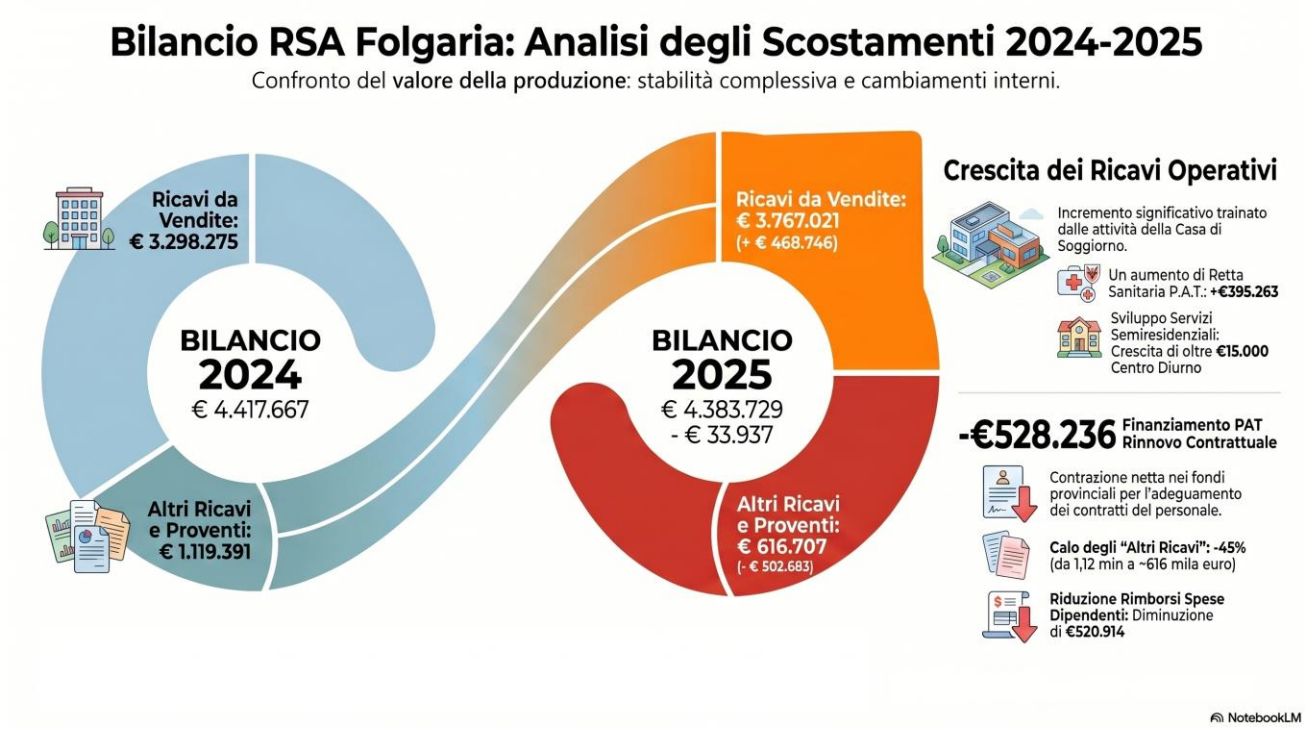
IL VALORE DELLA PRODUZIONE

L'APSP Casa Laner di Folgaria si conferma azienda dalla forte caratterizzazione socio-sanitaria dove il servizio di RSA rappresenta la principale attività.



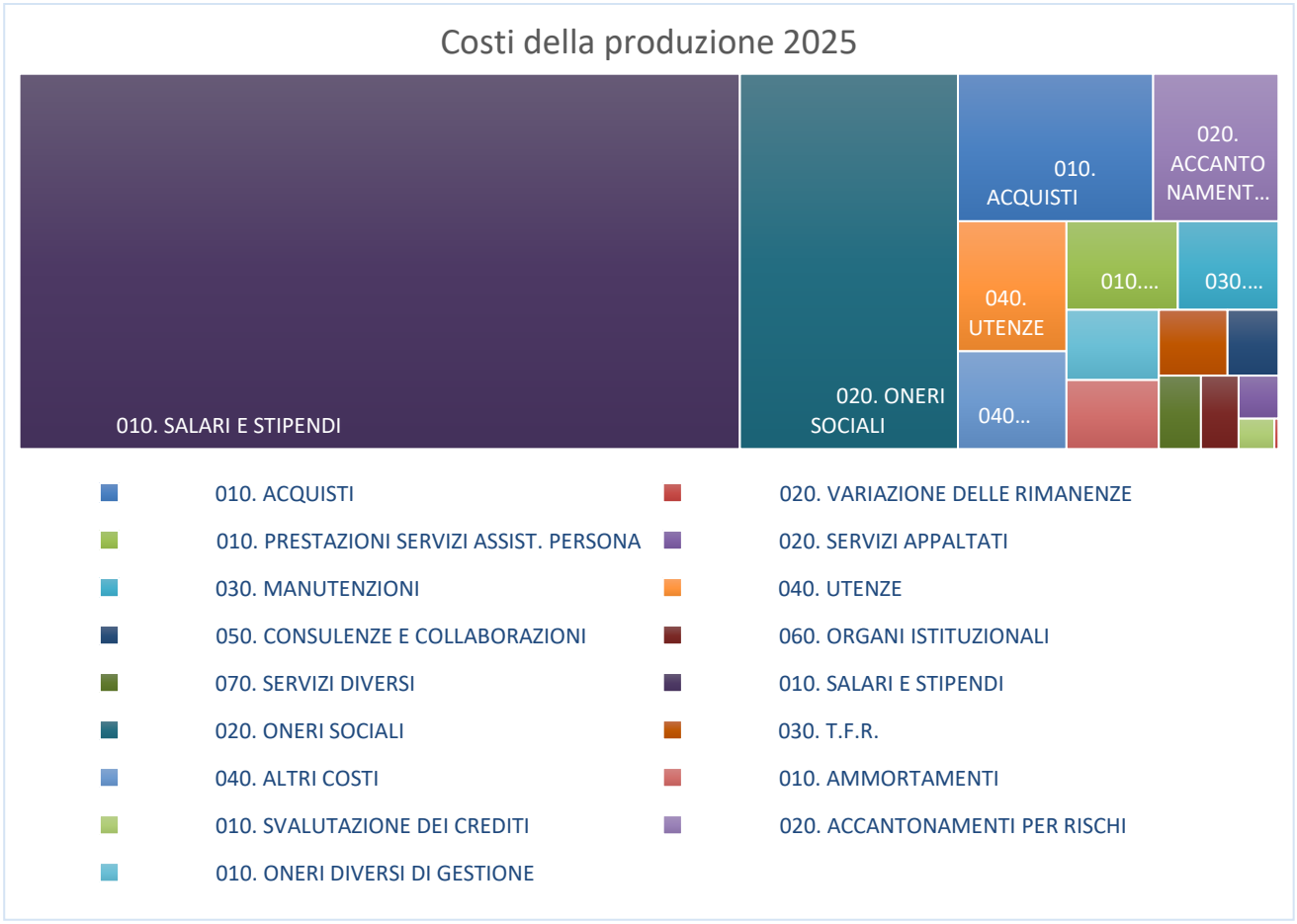
Il valore della produzione 2025 si conferma sostanzialmente in linea con quello del 2024.
Si registra rispetto al 2024 un incremento del valore relativo al servizio Centro diurno per effetto della revisione tariffaria che ha coinvolto anche la tariffa trasporto.

La contrazione del finanziamento PAT per rimborso oneri contrattuali trova corrispondenza con l'aumento della tariffa sanitaria.



I COSTI DELLA PRODUZIONE

Il fattore produttivo principale è e rimane il costo del personale.





Si segnala un incremento del costo relativo alle Prestazioni Servizi assistenza alla persona per effetto dell'aumento al ricorso a Infermieri in libera professione.
Decisiva contrazione si riscontra negli Accantonamenti per effetto della chiusura dei rinnovi contrattuali; rimane ancora aperta l'applicazione del NOP che avverrà entro l'autunno del 2026.

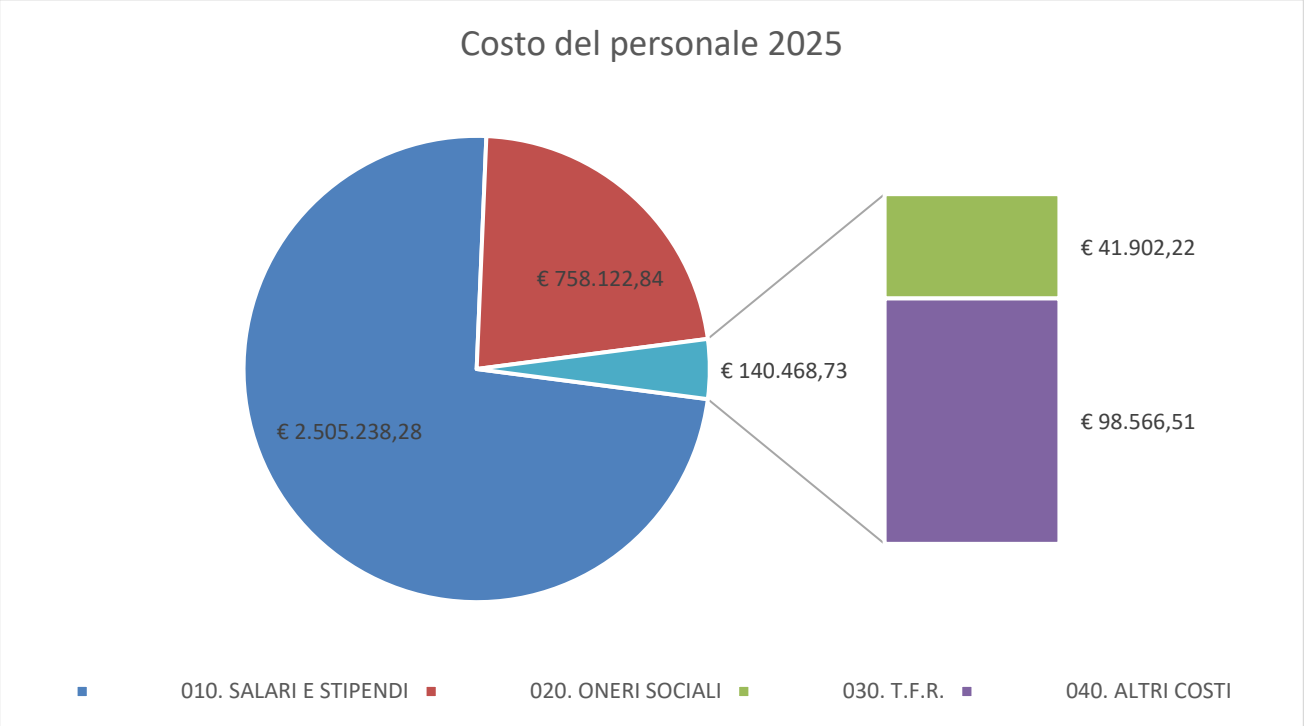
I FATTORI PRODUTTIVI

IL PERSONALE

Il personale rappresenta il principale fattore produttivo dell'APSP.
Come per il passato il costo del personale incide con una quota percentuale importante sul totale dei costi della produzione a cui si deve aggiungere l'importo speso per le prestazioni di servizi fornite in convenzione da:

a) medici (€ 4.913,00);
b) infermieri (€ 55.121,46);
c) podologo (€ 2.065,00);
d) psicologi (€ 6.257,14);
e) logopedista (€ 78,00);
f) parrucchiera (4.788,00)

per un totale di € 34.468,90 che porta l'incidenza del costo per il personale al 76,31%.



E' chiaro che, come inizialmente evidenziato, se sul fronte dei ricavi non è possibile intervenire se non in via del tutto marginale, la principale leva su cui si deve agire per poter programmare in maniera corretta una gestione economica in equilibrio è sul fronte della spesa per il personale. La gestione delle risorse umane in un'azienda di servizi, in cui il peso in termini economici del costo del personale è preponderante, va programmata nei dettagli. Dalla trasformazione in APSP il rapporto del costo del personale sul resto dei costi si è ridimensionato, fino al 2016 a seguito del pluriennale blocco del rinnovo contrattuale per i dipendenti pubblici. A seguito della sentenza della Corte costituzionale n. 178/2015 del 24/06/2015, che aveva dichiarato l'illegittimità del blocco dei contratti e degli stipendi della Pubblica amministrazione, fermi in Trentino per la

parte economica dal 2010, dal 2016 sono riprese le trattative sindacali a cui sono seguiti di triennio in triennio i rinnovi dei contratti collettivi.
Come per il pregresso si è continuato a porre massima attenzione nella gestione delle risorse umane; allo stato dell'arte, senza pensare di compromettere la qualità dei servizi forniti, non è pensabile di ridurre i costi aziendali con contrazioni del personale; una leva sulla quale è, invece, probabile poter agire in futuro per contenere il numero di dipendenti, riguarda la collaborazione, o meglio ancora l'unione di alcune tipologie di servizi tra diverse APSP.

Il contratto collettivo di lavoro del personale di riferimento è quello del comparto autonomie locali - area non dirigenziale di data 01/10/2018.

In relazione al costo del personale, ricordiamo che hanno inciso sulla sua determinazione, l'applicazione delle modifiche delle condizioni contrattuali applicate ai dipendenti, derivanti della presa d'atto dei nuovi importi del C.C.P.L:

Decreto del Presidente n. 005 dd. 21/03/2025	PRESA D'ATTO DELL'"ACCORDO PER LA PARTE ECONOMICA DEL CCPL 2022-2024 PER IL PERSONALE DEL COMPARTO AUTONOMIE LOCALI – AREA NON DIRIGENZIALE E ALTRE DISPOSIZIONI" SOTTOSCRITTO IN DATA 21 FEBBRAIO 2025.
Decreto del Presidente n. 006 dd. 24/03/2025	PRESA D'ATTO DELL'"ACCORDO PER LA PARTE ECONOMICA DEL CCPL 2022/2024 PER IL PERSONALE DEL COMPARTO AUTONOMIE LOCALI – AREA DEL PERSONALE DELLA DIRIGENZA E DEI SEGRETARI COMUNALI" SOTTOSCRITTO IN DATA 24 FEBBRAIO 2025
Decreto del Presidente n. 010 dd. 10/07/2025	PRESA D'ATTO DELL'"ACCORDO DI SETTORE DELLE A.P.S.P. ATTUATIVO DEGLI ACCORDI PER LA PARTE ECONOMICA DEL TRIENNIO CONTRATTUALE 2022/2024 DEL CCPL PER IL PERSONALE DELL'AREA DELLA DIRIGENZA E DEI SEGRETARI COMUNALI DEL COMPARTO AUTONOMIE LOCALI" SIGLATI IN DATA 11/10/2024 E 24/02/2025.
Decreto del Presidente n. 015 dd. 13/10/2025	PRESA D'ATTO DELL'"ACCORDO PER L'INCREMENTO DELLA CONTRIBUZIONE LABORFONDS A CARICO DEL DATORE DI LAVORO RELATIVAMENTE AL PERSONALE DEL COMPARTO AUTONOMIE LOCALI - AREA DEL PERSONALE DELLA DIRIGENZA E DEI SEGRETARI COMUNALI" SIGLATO IN DATA 15 SETTEMBRE 2025
Decreto del Presidente n. 016 dd. 13/10/2025	PRESA D'ATTO DELL'"ACCORDO PER L'INCREMENTO DELLA CONTRIBUZIONE LABORFONDS A CARICO DEL DATORE DI LAVORO RELATIVAMENTE AL PERSONALE DEL COMPARTO AUTONOMIE LOCALI - AREA DEL PERSONALE DELLA DIRIGENZA E DEI SEGRETARI COMUNALI" SIGLATO IN DATA 15 SETTEMBRE 2025
Decreto del Presidente n. 018 dd. 03/11/2025	PRESA D'ATTO DELL'"ACCORDO PER LA PARTE ECONOMICA DEL CCPL 2025-2027 PER IL PERSONALE DEL COMPARTO AUTONOMIE LOCALI - AREA DEL PERSONALE DELLA DIRIGENZA E DEI SEGRETARI COMUNALI" SOTTOSCRITTO IN DATA 16 OTTOBRE 2025
Decreto del Presidente n. 019 dd. 03/11/2025	PRESA D'ATTO DELL'"ACCORDO PER LA PARTE ECONOMICA DEL CCPL 2025-2027 PER IL PERSONALE DEL COMPARTO AUTONOMIE LOCALI – AREA NON DIRIGENZIALE" SOTTOSCRITTO IN DATA 16 OTTOBRE 2025

Si precisa che il fondo produttività personale si riferisce al Fondo per la riorganizzazione e l'efficienza gestionale (FOREG) istituito giusta causa con Accordo di data 25 gennaio 2012, come modificato dal C.C.P.L. del primo ottobre 2018. L'articolo 137 ha previsto che a decorrere dall'01/01/2018 il FOREG venga finanziato a regime dalle risorse risultanti dall'applicazione degli importi per dipendente equivalente di ciascun anno come riportati nell'articolo stesso, importi incrementati rispetto al precedente contratto, con conseguente aumento del Fondo stesso. Da rilevare che per l'anno 2024 il consiglio di amministrazione ha deliberato di erogare al personale una quota maggiorata di FOREG, pari all'1,00% del monte salari, nel limite di quanto previsto dall'articolo 137 del C.C.P.L., il quale stabilisce che "in caso di esigenze particolari o per incentivare attività istituzionali, gli enti destinatari di del C.C.P.L. possono destinare annualmente ad incremento della "quota obiettivi specifici" del FO.R.E.G. risorse proprie fino ad un massimo dell'1% del monte salari del personale dipendente".

Si conferma che anche per l'esercizio 2025, tali aumenti hanno inciso solo parzialmente sul risultato economico finale dell'A.P.S.P., in quanto oggetto di finanziamento da parte della Provincia Autonoma di Trento per i componenti non soggetti a discrezionalità, ma obbligatoriamente dovuti da contratto, come tra l'altro le entrate previste per i rinnovi contrattuali, le progressioni orizzontali, i rientri in servizio e l'incremento FOREG.

Per una analisi di maggior dettaglio delle risorse umane dalla quale si evinca la dotazione organica al 31 dicembre 2025 in rapporto alla stessa data del 2024 nonché il numero delle ore lavorate, si rimanda alla Tabella allegata.

SERVIZIO MEDICO

Il Dirigente Medico assunto con contratto di diritto privato a tempo determinato dal 01/06/2023 al 07/05/2028, risulta essere in convenzione con APSP "Vannetti" di Rovereto per l'affidamento in forma associata dell'incarico di Dirigente medico. L'orario di lavoro è di 36 ore settimanali (20 APSP Casa Laner e 16 APSP Vannetti).

SPECIALISTI A SUPPORTO DELL'ATTIVITA'

A supporto dei medici della struttura sono disponibili, al bisogno, dei medici specialisti dipendenti o in convenzione con APSS; vanno evidenziati, rispetto al passato, i limiti imposti sia dalle direttive che dall'APSS per l'utilizzo dell'assistenza medica specialistica, penalizzanti sia dal punto di vista economico che di efficienza gestionale.

L'APSS ha garantito nel 2025 le seguenti consulenze specialistiche:
- fisiatria: 0,50 ore
- dermatologia: 1,50 ore

INCARICHI DI CONSULENZA

L'APSP non dispone di incarichi di consulenza se non previsti dalla normativa e/o necessari per l'attività istituzionale.

CONTO	IMPORTO	NOTE	SCOSTAMENTO RISPETTO AL 2024
Consulenze mediche	€ 1.402,00	medico competente	- € 542,00
Consulenze tecniche	€ 4.941,00	DPO – Dich. Energia fotovoltaico – Dich. Energia elettrica – Amministratore di Sistema	- € 3.712,81
Consulenze igiene e sicurezza (ex D.Lgs 81/08)	€ 11.474,12	legionella – **ADR** –- RSPP –	- € 2.110,97
Consulenze amministrative e gestionali	€ 7.848,95	incarico invio in via telematica modello redditi – IVA – IRAP – Consulenze CBA gestione personale	+ € 6.038,87
Consulenze qualità	€ 1.610,40	Adesione Marchio Q&B	+ € 1.226,10
Consulenza progetti innovativi	€ 1.948,88	Indicare Salute – Certificato Family	+ € 479,95
TOTALE	€ 29.225,35		+ € 1.379,14

CONCORSI E SELEZIONI

Nel corso del 2025 sono stati banditi i seguenti concorsi e selezioni:

Tipo di bando	Titolo del bando	In forma associata con	Figure
Selezione	Selezione pubblica per il conferimento di incarico libero professionale di un logopedista per il triennio 2026-2028.		Logopedista
Selezione	Selezione pubblica per il conferimento di incarico libero professionale di uno podologo per il triennio 2026-2028.		Podologo
Selezione	Selezione pubblica per esami per il conferimento di incarichi libero professionali di Infermiere per il triennio 2026-2028.		Infermiere
Concorso	Bando di concorso pubblico per esami per la copertura di N.1 (UNO) posto a tempo pieno (36 h/sett.) a tempo indeterminato di fig. prof. di Operatore Socio Sanitario cat. B - liv. evoluto - 1^ pr..		Operatore socio sanitario
Concorso	Bando di concorso pubblico per esami per la copertura di N.1 (UNO) posto a tempo pieno (36 h/sett.) e N.1 (UNO) posto a tempo parizale (18 h/sett) a tempo indeterminato di fig. prof. di Assistente Amministrativo cat. C - liv. base - 1^ pr..(con riserva di n. 1 (uno) posto per i volontari delle Forze armate).		Assistente Amministrativo

PARAMETRI PROVINCIALI

L'APSP-RSA al fine di garantire migliori standard assistenziali ha nel tempo garantito parametri di personale maggiori rispetto a quelli stabiliti annualmente dalle Direttive RSA approvate dalla G.P. di Trento.
Per l'anno 2025 il minutaggio giornaliero per posto letto risulta pari a 205,96 minuti con un maggior parametro di 36,14 minuti rispetto ai parametri PAT.

TIPOLOGIA PERSONALE:	min al gg dovuti TOTALI	min al gg dovuti per PL	min al gg EFFETTIVI per PL *	differenza min al gg per PL
assistenza medica	210,400	3,188	7,599	4,411
assistenza psicologica	20,690	0,313	0,482	0,169
coordinamento	358,621	5,434	6,526	1,092
assistenza infermieristica	1.723,266	26,110	37,885	11,775
attività di animazione	358,621	5,434	5,549	0,115
assistenza riabilitativa	450,786	6,830	7,336	0,506
assistenza generica alla persona	8.086,014	122,515	140,585	18,070
TOTALE	**11.208,397**	**169,824**	**205,962**	36,138

*Considerato 64,95 OSPITI non autosufficienti (senza 2,98 PL Casa Soggiorno)

VOLONTARI

Va certamente menzionata, anche se non incide sul risultato di gestione, la non trascurabile e costante presenza in struttura di N. 18 volontari, che quotidianamente, prestano un servizio organizzato a favore degli anziani residenti.

TIROCINI – ALTERNANZA SCUOLA/LAVORO

Con decreto del presidente n° 07 dd. 26/03/2025 è stata stipula la convenzione con "Opera Armida Barelli" di Rovereto per lo svolgimento presso la struttura dell'A.P.S.P. del tirocinio professionale per gli studenti del corso per Operatore Socio-Sanitario – triennio 2025-2028.
Nel 2025 è stato svolto il seguente tirocinio:

- Scuola "Opera Armida Barelli" – Rovereto dal 12/05/2026 al 15/06/2026 in qualità di servizio assistenziale per un totale di nr. 34 ore.

FORMAZIONE

La formazione del personale rappresenta un mezzo per garantire l'arricchimento professionale dei dipendenti e uno strumento strategico volto al miglioramento continuo dei processi e quindi dei servizi offerti.

Va altresì considerato che la programmazione e la gestione delle attività formative devono essere condotte tenendo conto delle numerose disposizioni che sono state emanate nel corso degli anni e in particolar modo il D. lgs. 165/2001 art. 1 comma 1 lettera c) che prevede "la miglior utilizzazione delle risorse umane nelle pubbliche Amministrazioni, curando la formazione e lo sviluppo professionale dei dipendenti".

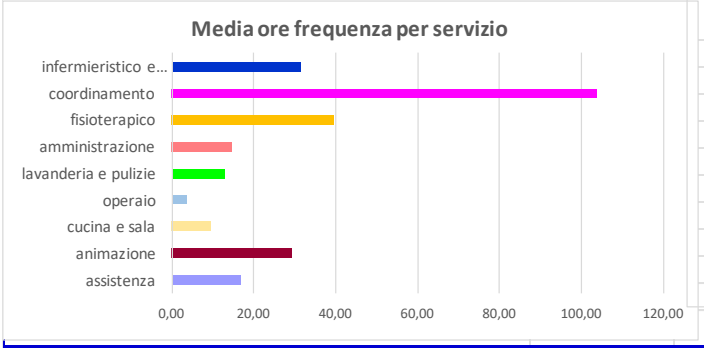
L'A.P.S.P. inoltre si è avvalsa sia della formazione UPIPA sia del supporto metodologico dell'A.P.S.P. di Pergine, con la quale peraltro sussiste una convenzione per la gestione del servizio formazione, approvata con Decreto del Presidente nr. 04 dd. 16/02/2021, per promuovere, favorire ed erogare attività formative al proprio personale.

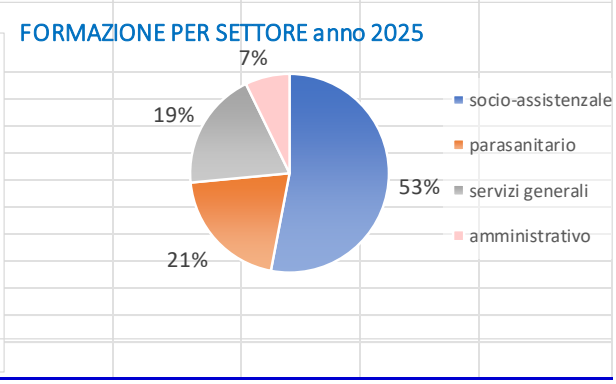
ATTIVITÀ FORMATIVA ANNO 2025

FORMAZIONE 2025

	2023		2024		2025	
Totale ore formazione personale dipendente	**1.116,00**		**1.608,25**		**1.660,50**	
N . Corsi	54		66		73	
N. operatori coinvolti	75	72,82%	88	89,80%	83	91,21%
N. operatori di assistenza che hanno frequentato almeno un evento formativo nell'anno	36	72,00%	45	91,84%	41	89,13%
N. ore medie di frequenza	14,88		18,28		20,01	

	2023		2024		2025	
Servizio	**n. operatori**	**ore formazione**	**n. operatori**	**ore formazione**	**n. operatori**	**ore formazione**
assistenza	36	473	45	560,25	41	682,5
animazione	2	25,25	3	45	3	88,25
cucina e sala	4	31	10	102,75	8	77
operaio	1	4	1	14	1	3,5
lavanderia e pulizie	7	56	7	40,5	7	89,5
amministrazione	6	79,25	5	56,5	6	87
fisioterapico	3	72	3	128,5	3	119
coordinamento	1	40,75	1	135,5	1	103,75
infermieristico e medico	15	334,75	13	525,25	13	410





Dal 2019 attivati corsi di FORMAZIONE SUL CAMPO

	N° INCONTRI	media op. coinvolti
Gruppo contenzioni.	6	10
Comunità Professionale Infermieri	5	7
Gruppo Rischio clinico	3	4
Comitato innovazione organizzativa NEW	26	6

I costi della formazione

Preventivato a budget anno 2025	*€ 9.600,00*	
		SCOSTAMENTO
Costo formazione anno 2025	*€ 8.735,98*	€ 864,02

I numeri della formazione (ore)

368,25	*formazione interna in presenza*
63,00	*FAD organizzati dall'ente*
396,00	*FAD organizzati da ente esterno*
833,25	*formazione esterna in presenza*

FAD

PERSONALE IN CONVEZIONE

Qui di seguito viene esposta l'incidenza del costo del personale libero professione rispetto al Bilancio 2024.

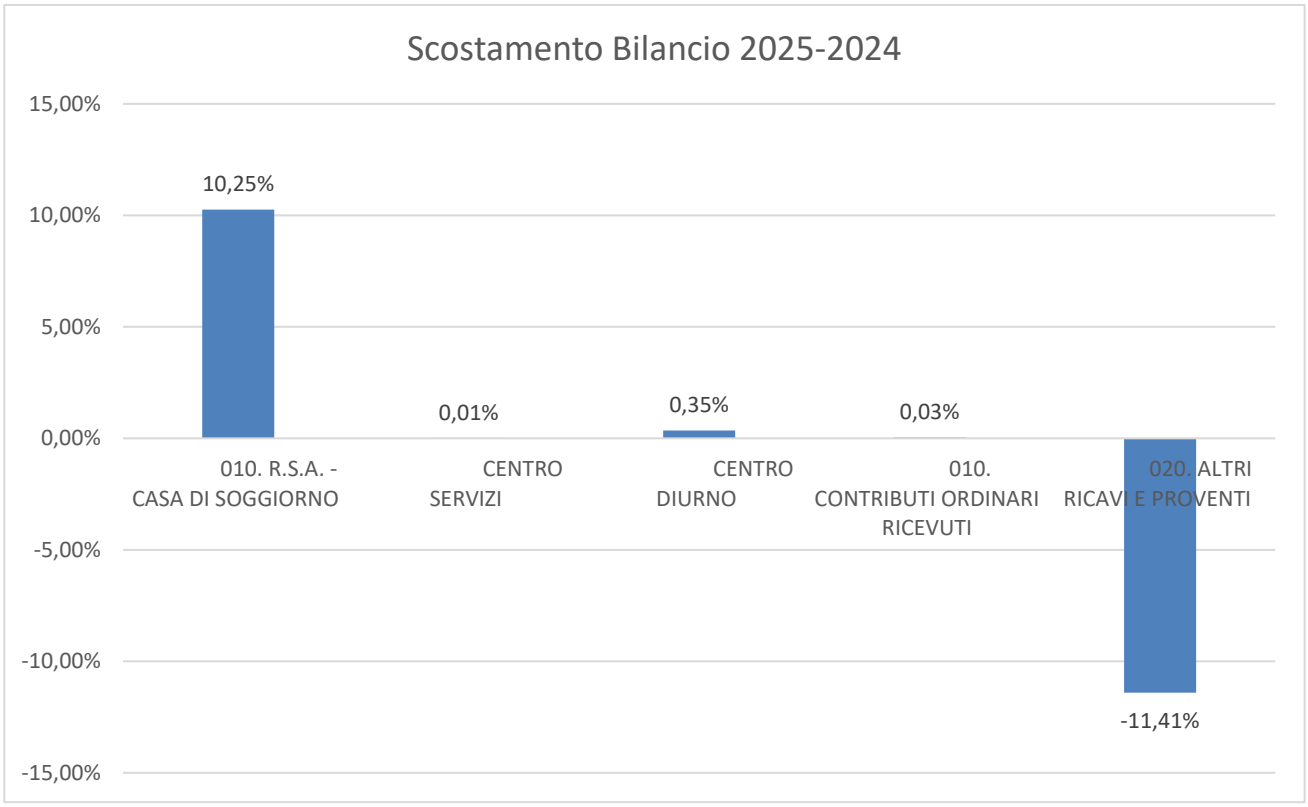
TIPOLOGIA	BILANCIO 2024	BILANCIO 2025	DIFFERENZA %
Servizio medico	3.128,40 €	4.913,00 €	+57,04%
Servizio infermieristico	18.475,96 €	55.121,46 €	+198,34%
Servizio podologico	2.100,00 €	2.065,00 €	- 1,66%
Servizio psicologico	6.011,88 €	6.257,14 €	+ 4,08%
Servizio logopedista	244,66 €	78,00 €	- 68,12%
Servizio parrucchiera	4.508,00 €	4.788,00 €	+ 6,21%

L'aumento registrato nella voce Servizio infermieristico dipende dalla necessità di sostituire personale dipendente assente e sopperire alle difficoltà di assunzione di personale dipendente con contatto di lavoro subordinato. Tale costo risulta compensato da un minor costo per gli stipendi del personale infermieristico.

ANALISI DEI PRINCIPALI DATI DI BILANCIO

ANALISI SCOSTAMENTI

Dall'analisi delle voci di ricavo, come maggiormente dettagliato in nota integrativa, il valore della produzione evidenzia i seguenti scostamenti rispetto al bilancio 2024:



Per effetto del trasferimento di quota parte del rimborso oneri personale dal finanziamento a rendicontazione a tariffa sanitaria si registra la compensazione tra maggior ricavo per tariffa RSA e minor voce Altri ricavi e proventi.

Dall'analisi delle voci di costo, come maggiormente dettagliato in nota integrativa, il costo della produzione evidenzia i seguenti scostamenti rispetto al bilancio 2024:

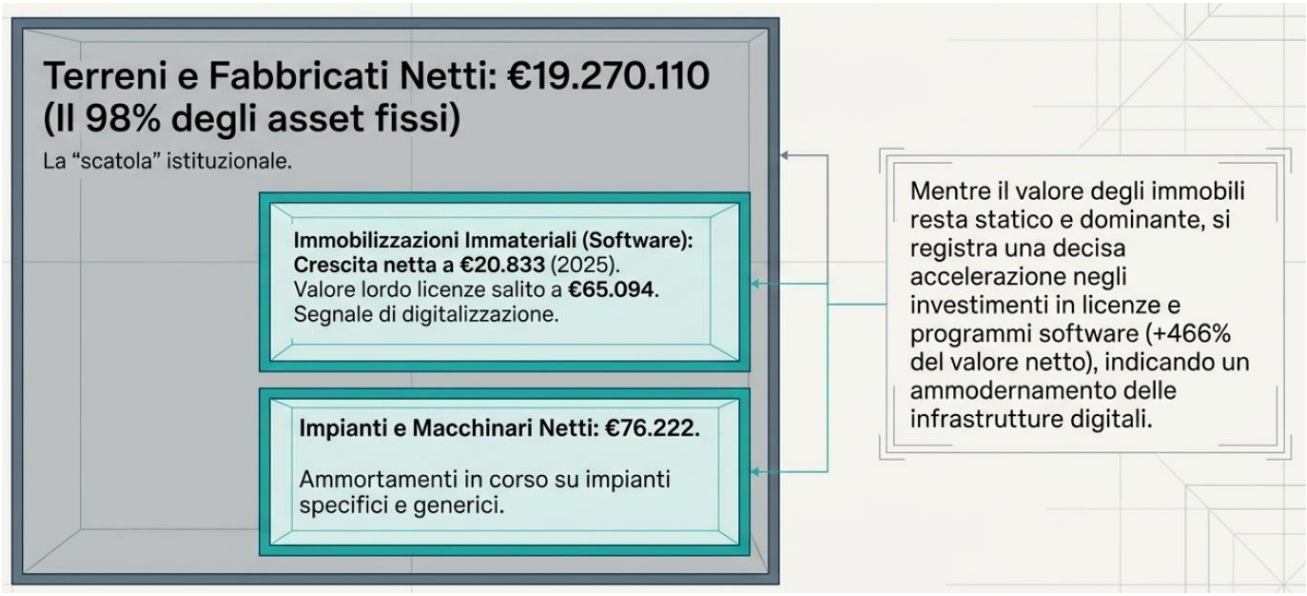


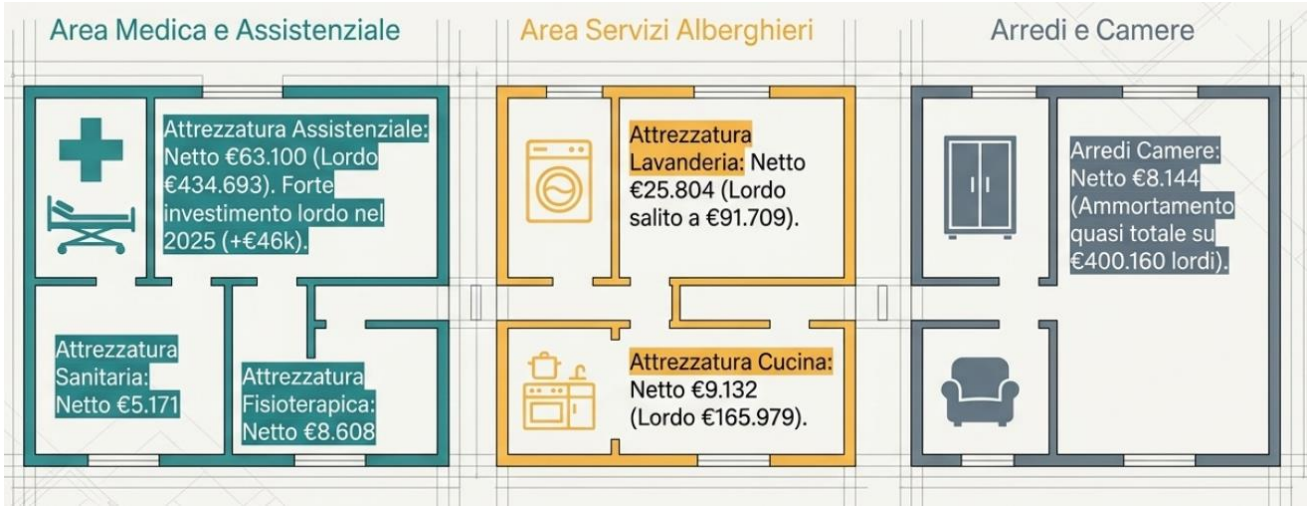
Da segnalare la contrazione della voce Accantonamenti come già precedentemente giustificato.

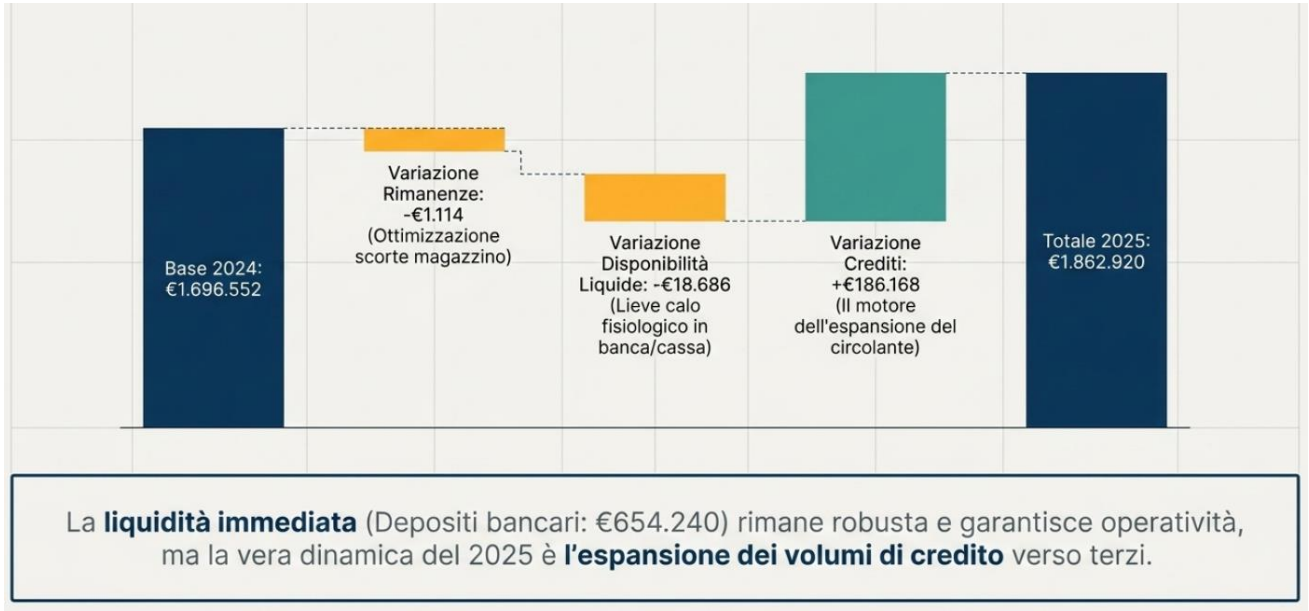
STATO PATRIMONIALE

Il bilancio 2025 evidenzia una struttura solida e robusta del patrimonio aziendale.

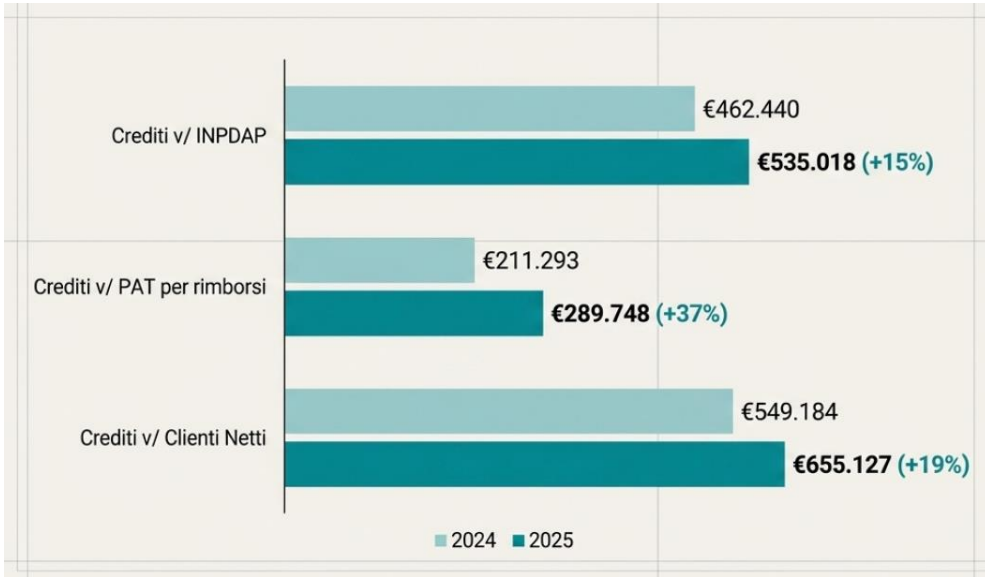








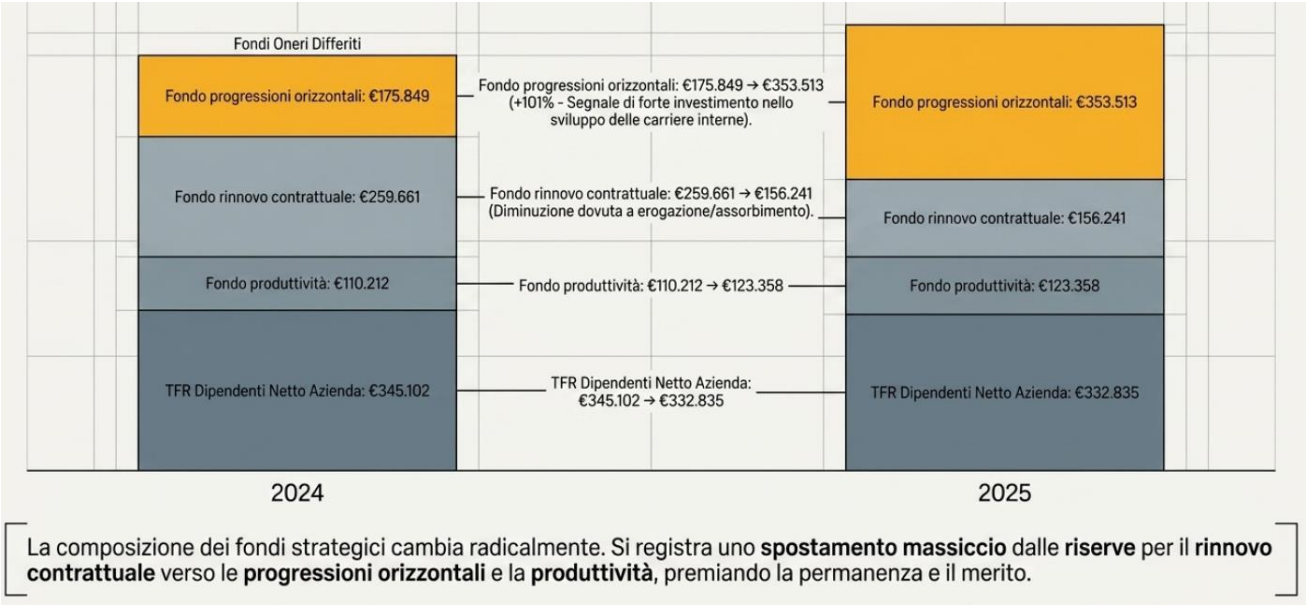
La **liquidità immediata** (Depositi bancari: €654.240) rimane robusta e garantisce operatività, ma la vera dinamica del 2025 è **l'espansione dei volumi di credito** verso terzi.



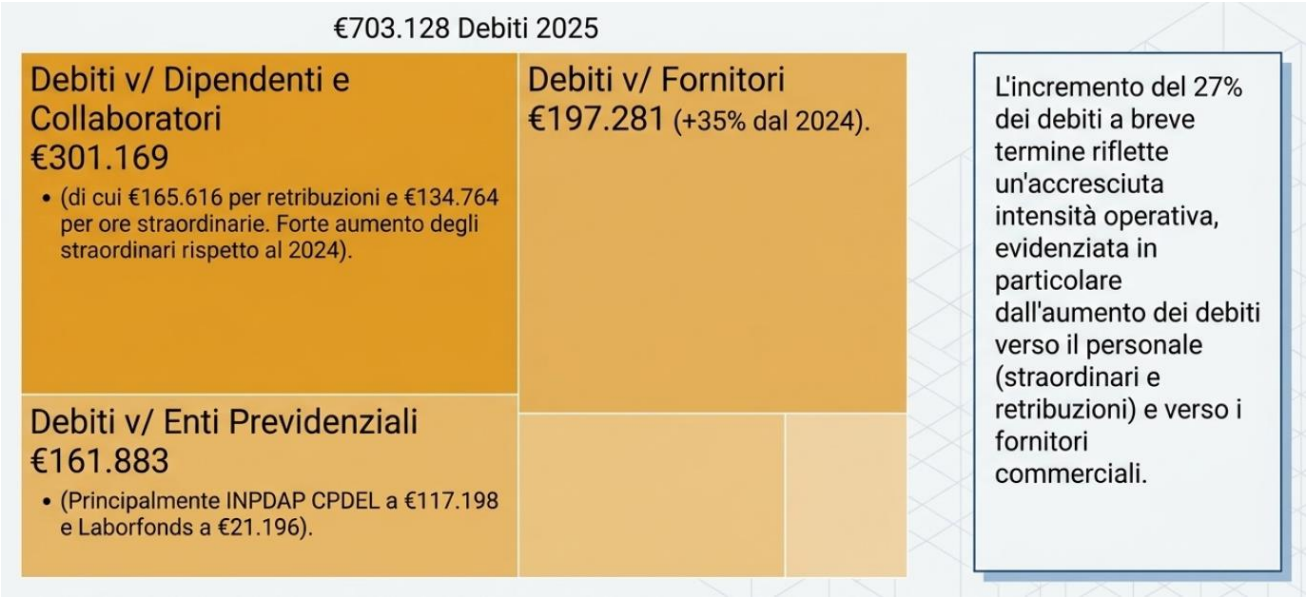
Il volume dei crediti totali raggiunge €1,19M.

L'incremento è trainato bilateralmente: da un lato i rimborsi attesi dalla Provincia Autonoma di Trento e dall'INPDAP, dall'altro l'aumento dei crediti verso i clienti diretti.

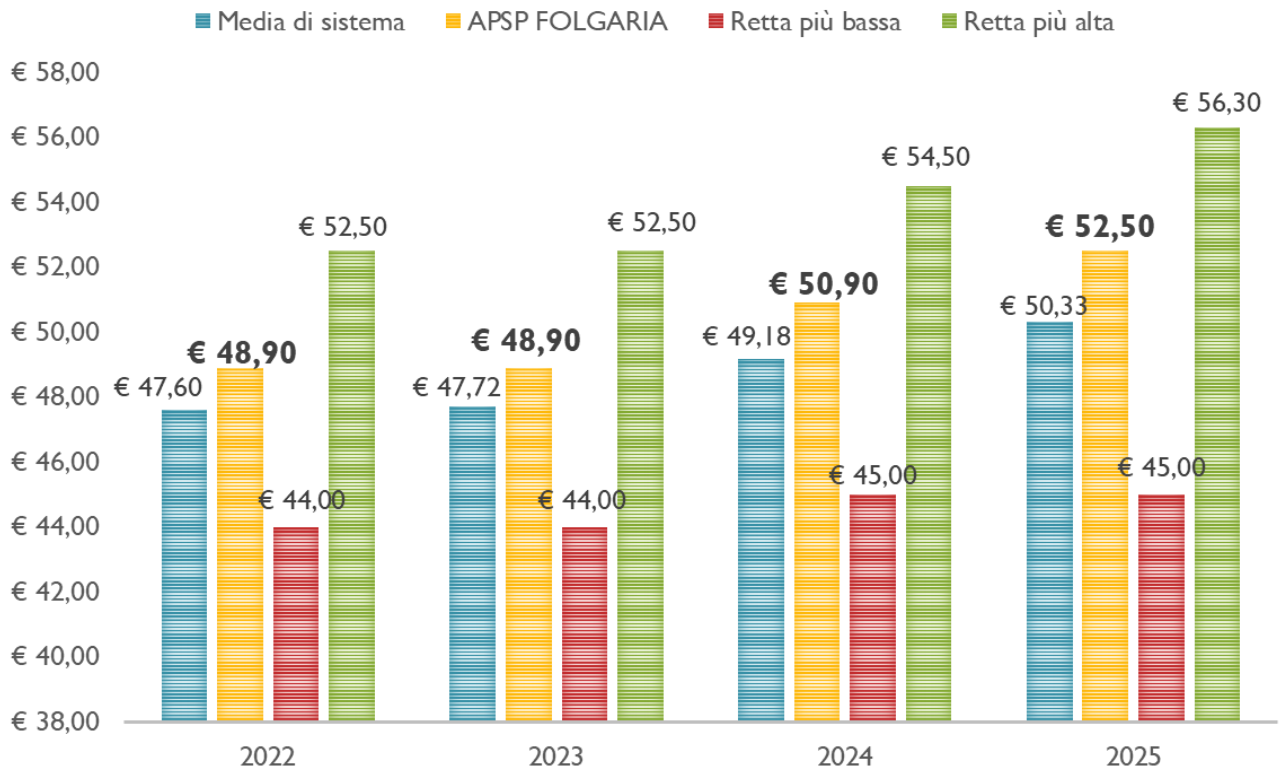
Il fondo svalutazione crediti è stato prudentemente adeguato a €47.271.



La composizione dei fondi strategici cambia radicalmente. Si registra uno **spostamento massiccio** dalle **riserve** per il **rinnovo contrattuale** verso le **progressioni orizzontali** e la **produttività**, premiando la permanenza e il merito.



LA RETTA - ANDAMENTO



La retta a carico degli utenti del servizio RSA si attesta attorno alla media del sistema provinciale.

DISPONIBILITA' DI LIQUIDITA'

Alla data del 31/12/2024 il saldo Tesoreria era pari ad € 676.884,43.

Con **DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 027 DD. 18/12/2024** è stata richiesta una anticipazione di cassa per l'anno 2025 pari ad € 250.000,00.

Importo anticipazione complessivamente autorizzata	€ 250.000,00
Importo anticipazione complessivamente utilizzata nell'esercizio	€ 0,00
Giorni di utilizzo dell'anticipazione nell'anno	0
Importo massimo dell'anticipazione giornaliera utilizzata	€ 0,00
Importo anticipazione non restituita al 31/12/2024	€ 0,00
Importo delle somme maturate a titoli di interessi passivi al 31/12/2024	€ 0,00

Alla data del 31/12/2025 il saldo Tesoreria era pari ad € 654.240,24.

ACCANTONAMENTI

Il conto economico 2025 espone un accantonamento svalutazione crediti pari ad € 10.000,00 al fine di tutelare il patrimonio dell'Ente in caso di morosità giacenti ed incagliate di dubbia esigibilità.

Nel bilancio 2025 sono stati esposti i seguenti accantonamenti:

Accantonamento rinnovo contrattuale	€ 42.524,03
Accantonamento progressioni orizzontali	€ 122.204,17

Accantonamento retribuzioni incentivanti ex art. 5 bis L.P. 2/2016	€ 6.400,00
Per un totale di	€ 171.128,20

Tali accantonamenti, che trovano maggiore dettaglio e illustrazione nella Nota Integrativa, sono stati calcolati e quantificati sulla base dei dati estrapolati e inviati da UPIPA sulla base dei calcoli delle somme già incassate dalle singole APSP a seguito di finanziamento provinciale e non ancora erogati ma da accantonare per successive e future sottoscrizioni di accordi contrattuali sia per quanto riguarda il trattamento economico fondamentale del personale dipendente che relativamente al riordino dell'ordinamento professionale e delle progressioni orizzontali e verticali del personale dipendente.
Per quanto riguarda L'Accantonamento retribuzioni incentivanti ex art. 5 bis L.P. 2/2016 nell'anno 2025 è stata accantonata una quota relativa alle retribuzioni incentivanti ex art. 5 bis L.P. 2/2016, destinato al personale dipendente coinvolto in attività tecniche legate a procedure di appalto per lavori, servizi e forniture.

OPERAZIONI DI INDEBITAMENTO

Nessuna.

CONTROLLO DI GESTIONE

L'art. 9 del Regolamento concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona, approvato con D.P.Reg. 13.04.2006 n. 4/L e ss.mm., prevede l'adozione da parte delle Aziende della contabilità analitica per Centri di Responsabilità, per Centri di costo e/o per prestazioni i cui risultati sono resi pubblici annualmente mediante pubblicazione all'albo dell'Azienda unitamente alla deliberazione di approvazione del Bilancio di Esercizio.
Ai sensi di quanto disposto dall'art. 29 del sopraccitato Regolamento concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona, detta contabilità analitica deve essere adottata entro il secondo esercizio successivo a quello di iscrizione nel Registro delle Aziende e quindi dal 2010.
Si espongono qui di seguito i risultati di amministrazione per singolo Centro di costo/responsabilità individuato in relazione al Bilancio di Esercizio 2025.

A.P.S.P. "CASA LANER" di FOLGARIA

BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 PER CENTRI DI ATTIVITA'

Descrizione	Bilancio 2025	R.S.A.	CASA SOGGIORNO	FISIOTERAPIA PER ESTERNI	CASA DEI NONNI	CENTRO DIURNO
Valore della produzione	€ 4.383.729,54	€ 4.217.990,56	€ 69.704,11	€ 19.609,94	€ 9.550,03	€ 66.874,91
Costi della produzione	€ 4.377.887,97	€ 4.201.616,00	€ 68.581,48	€ 11.662,25	€ 30.124,07	€ 65.904,17
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE	**€ 5.841,57**	**€ 16.374,56**	**€ 1.122,63**	**€ 7.947,69**	**-€ 20.574,04**	**€ 970,74**
Proventi e Oneri Finanziari	€ 1.824,11	€ 1.754,04	€ 28,99	€ 8,50	€ 4,66	€ 27,92
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**€ 7.665,68**	**€ 18.128,60**	**€ 1.151,61**	**€ 7.956,19**	**-€ 20.569,39**	**€ 998,66**
Imposte sul reddito	-€ 5.591,00	-€ 5.376,61	-€ 88,85	-€ 25,81	-€ 14,14	-€ 85,58
RISULTATO DI ESERCIZIO	**€ 2.074,68**	**€ 12.751,99**	**€ 1.062,76**	**€ 7.930,38**	**-€20.583,53**	**€ 913,08**

Il risultato negativo del centro di costo "Casa dei Nonni" è determinato dall'incidenza dei costi fissi e incomprimibili non dovutamente e adeguatamente compensati da introiti in quanto la struttura è sottoposta a un vincolo di destinazione d'uso che non consente la messa a rendita dell'immobile stesso. E' in atto tra questa Amministrazione e le Amministrazioni del Comune di Folgaria e della Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri una serie di interlocuzioni per addivenire alla stipula di un atto convenzionale finalizzato alla determinazione delle quote di compartecipazione alle spese e agli oneri di gestione della Casa dei Nonni da parte delle istituzioni coinvolte.

INVESTIMENTI STRUTTURALI

LAVORI

Nel corso del 2025 sono stati realizzati e finanziati con contributo erogato dalla Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri, concesso con deliberazione nr. 269 dd. 21/09/2020, i lavori di sostituzione dell'impianto rilevazioni fumi dell'edificio Casa dei Nonni di Folgaria (TN).

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).

SISTEMA DI GESTIONE QUALITA'

RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'A.P.S.P. Casa Laner di Folgaria n. 031 dd. 18/12/2024, venivano approvate le Politiche per la Qualità per l'anno 2025.
Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'A.P.S.P. Casa Laner di Folgaria n. 032 dd. 18/12/2024, venivano individuati gli obiettivi generali ai fini dell'erogazione del Foreg per l'anno 2025.
Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'A.P.S.P. Casa Laner di Folgaria n. 008 dd. 26/03/2026, veniva preso atto del raggiungimento degli obiettivi generali ai fini dell'erogazione del FO.R.E.G. anno 2025, ai sensi dell'art. 140 del C.C.P.L. – area non dirigenziale 2016-2018.

CERTIFICAZIONE "FAMILY AUDIT"

La Provincia autonoma di Trento, sulla base di quanto espresso dal Consiglio dell'Audit nella riunione di data 12/11/2025, veniva riconosciuto il certificato Family Audit Executive all'A.P.S.P. "Casa Laner" con determinazione dirigenziale n. 13858 di data 09 dicembre 2025.

ADESIONE AL "DISTRETTO FAMIGLIA ALTIPIANI CIMBRI"

Dal 26 agosto 2022 l'APSP Casa Laner ha aderito al "Distretto famiglia Altipiani Cimbri".
Con l'accettazione e la sottoscrizione di tale accordo, la nostra organizzazione si impegna a: diventare "Amica della famiglia" nel senso di orientare la propria attività secondo gli standard di qualità familiari approvate dalla Provincia:

- implementare processi di responsabilità territoriale familiare, sperimentando nuovi modelli di collaborazione tra i diversi soggetti firmatari dell'Accordo volontario di area;
- attivare sul territorio un laboratorio sulle politiche familiari per sperimentare modelli gestionali, modelli organizzativi e di valutazione delle politiche familiari, sistemi tariffari e politiche di prezzo per promuovere il benessere familiare.

ADESIONE AL DISTRETTO APSP-UPIPA

Con deliberazione della Giunta provinciale n. 1868 di data 5 novembre 2021 è stato approvato lo schema di accordo volontario di area per la costituzione e l'avvio del Distretto Family Audit di Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (A.P.S.P.) della Provincia autonoma di Trento.

Il Distretto conta 30 APSP aderenti, oltre alla capofila Upipa, per un totale di circa 4500 dipendenti e collaboratori distribuiti su tutto il territorio provinciale. Gli Enti aderenti hanno sede nei Comuni di: Bleggio Superiore, Borgo Valsugana, Brentonico, Cavedine, Cles, Folgaria, Grigno, Ledro, Levico Terme, Mezzocorona, Mezzolombardo, Mori, Nomi, Pergine Valsugana, Pieve di Bono-Prezzo, Pinzolo, Predaia, Predazzo, Primiero San Martino di Castrozza, Riva del Garda, Roncegno Terme, San Giovanni di Fassa – Sen Jan, Spiazzo Rendena, Storo, Tesero, Trento e Vallarsa.

L'APSP Casa Laner ha aderito al Distretto Family Audit delle APSP-UPIPA in data 13/12/2021.

CERTIFICAZIONE “Q&B – QUALITÀ E BENESSERE”

L’APSP aderisce al modello “Q&B – Qualità e Benessere” dal 2005.
Con determinazione del direttore n. 205 dd. 23/12/2024 è stata prevista l’Adesione al modello "Q&B - Qualità e Benessere" biennio 2025 – 2026.

INDAGINI DI CUSTOMER

Al fine di migliorare la qualità dei servizi erogati, periodicamente vengono proposte agli utenti indagine di customer.
Qui di seguito l’elenco delle indagini condotte nel corso del 2025.

SERVIZIO	OGGETTO	DESTINATARI COMPILATORI	PERIODICITA'	PARTECIPAZIONE	ATTENDIBILITA'	COMUNICAZIONE
RSA	**QUESTIONARIO VALUTAZIONE SERVIZIO**	FAMIGLIARI	ANNUALE	30,88%	☹	Newsletter n. 030/2025 dd. 28/07/2025
CENTRO DIURNO	**QUESTIONARIO VALUTAZIONE SERVIZIO**	UTENTI e FAMILIARI	ANNUALE	72%	☺	Newsletter n. 031/2025 dd. 28/07/2025
PERSONALE	**FAMILY AUDIT**	DIPENDENTI	ANNUALE	40,24%	😐	Newsletter 023/2025 dd. 09/05/2025
FISOTERAPIA PER ESTERNI	**SERVZIO FISIOTERAPIA PER UTENTI ESTERNI**	UTENTI ESTERNI	ANNUALE	22,35%	☹	

RISCHI ED INCERTEZZA

ANTICORRUZIONE - PIAO

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 012 dd. 27/03/2025 veniva approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) della A.P.S.P. “Casa Laner” di Folgaria 2025-2027 con aggiornamento e riprogettazione delle misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza..
Il Consiglio di Amministrazione dell’APSP, ai sensi dell’art. 1 comma 7, della Legge 190/2012, ha nominato con atto deliberativo n. 02 dd. 30/01/2014, quale Responsabile della Prevenzione della Corruzione e quale Responsabile della trasparenza il Direttore dell'Ente, che attualmente risulta essere dott. GIOVANNI BERTOLDI.
Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 002 dd. 30/01/2026 veniva presa d’atto della Relazione del RPCT anno 2025.

PRIVACY - DPO

Con determinazione del Direttore n. 064 dd. 06/04/2018 e ss.mm. si aderiva al servizio DPO – Data Protection Officer proposto da U.P.I.P.A. s.c. di Trento.
Con decreto del Presidente n. 012 dd. 05/06/2023 veniva designato quale Responsabile dei dati personali RPD dell’APSP l’avv. Matteo Grazioli (fino al 31/12/2024).

INFORMATIVA AMBIENTALE - ADR

Secondo quanto previsto dal D.lgs 32/2007 in merito all'introduzione delle informazioni in materia ambientale, si evidenzia che nel corso dell'esercizio non si è verificato alcun caso di danni all'ambiente; relativamente allo smaltimento dei rifiuti sanitari considerati pericolosi ci si avvale di una ditta specializzata. La gestione aziendale ed il risultato economico e finanziario non sono influenzati, stante la natura dell'attività dell'A.P.S.P., dagli aspetti ambientali e pertanto si ritiene che l'analisi dei fattori ambientali non sia necessaria per la comprensione del bilancio.
Con determinazione del Direttore n. 096 dd. 13/06/2024 veniva affidato l'incarico di ADR allo Studio Gadler S.r.L. di Pergine Valsugana (TN), ai sensi del Decreto Ministeriale dd. 07/08/2023, pubblicato su GU n. 220 dd. 20/09/2023.

SICUREZZA E SALUTE SUL LUOGO DI LAVORO

Con determinazione del Direttore n. 003 dd. 18/01/2019 è stato costituito il Servizio di Prevenzione e Protezione (SPP) dell'A.P.S.P. e da ultimo con determinazione del Direttore n. 228 dd. 27/12/2023 è stata modificata la composizione.
Nel corso dell'anno si sono tenuti n. 10 incontri.
Riunione periodica si è tenuta in data 21/11/2025.

INCARICO RSPP

Con determinazione del Direttore n. 170 dd. 16/12/2025 si aderiva al servizio consortile di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP) di UPIPA e veniva nominata la dott.ssa Desireé Bertagnolli quale RSPP aziendale.

INCARICO RLS

Con determinazione del Direttore n. 181 dd. 28/12/2022 veniva preso atto della designazione da parte delle Organizzazioni sindacali dei RLS.

AGGIORNAMENTO DVR E PIANO DI EMERGENZA

REVISIONE	DATA	PROVVEDIMENTO
D.LGS. 09/04/2008 N. 81 E SS.MM.. APPROVAZIONE NUOVO "DOCUMENTO DI VALUTAZIONE DEI RISCHI" – REV. 00 DD. 27/03/2025.	27/03/2025	Determinazione nr. 039 dd. 27/03/2025
D.LGS. 09/04/2008 N. 81 E SS.MM.. PRESA D'ATTO NUOVA "VALUTAZIONE DEI RISCHI INDICI MAPO" – REV. 00 DD. 09/04/2025.	13/05/2025	Determinazione nr. 060 dd. 13/05/2025
APPROVAZIONE AGGIORNAMENTO "PIANO DI EMERGENZA" – REV. 03 DD. 26/06/2025, AI SENSI DEL D. LGS. 81/2008 E SS.MM., DEL DECRETO 02/09/2021 E DEL CODICE DI PREVENZIONE INCENDI.	26/06/2025	Determinazione nr. 081 dd. 26/06/2025
APPROVAZIONE DOCUMENTO "PREVENZIONE E GESTIONE DELLE SOSTANZE D'ABUSO" REV. 01 DD. 11/07/2025.	11/07/2025	Determinazione nr. 090 dd. 11/07/2025
APPROVAZIONE DOCUMENTO DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO AGITI VIOLENTI	08/10/2025	Determinazione nr. 122 dd. 08/10/2025
APPROVAZIONE "VALUTAZIONE PRELIMINARE DELLO STRESS LAVORO CORRELATO" REDATTA MEDIANTE METODO INAIL 2022 SPECIFICO PER IL SETTORE SANITARIO.	08/10/2025	Determinazione nr. 123 dd. 08/10/2025
APPROVAZIONE "DOCUMENTO DI VALUTAZIONE DEI RISCHI DA ESPOSIZIONE AD AGENTI BIOLOGICI E DA FERITE DA TAGLIO E DA PUNTA".	08/10/2025	Determinazione nr. 124 dd. 08/10/2025

CONCLUSIONI

L'Esercizio finanziario 2025 conferma, anche dal punto di vista economico, la sostenibilità della gestione dell'APSP Casa Laner di Folgaria anche in un contesto di forte rigidità della dinamica dei costi e della presenza di un immobile (Casa dei Nonni) che di fatto genera solamente oneri di gestione.
Il risultato positivo di amministrazione può essere giustificato dai seguenti fattori:

1. Adeguato tasso di occupazione dei posti letto, compresi quelli posti a pagamento diretto da parte degli utenti;
2. Saturazione dei servizi ambulatoriali e semi-residenziali;
3. Revisione dei contratti di fornitura di beni e servizi attraverso procedure ad evidenza pubblica che hanno evitato l'esplosione dei costi e negativi effetti inflazionistici;
4. Gestione attenta e oculata degli immobili sia sotto l'aspetto della manutenzione che dei consumi energetici che comunque si confermano rilevanti in quanto la RSA è di fatto un servizio energivoro;
5. Stabilizzazione dell'organico che non ha fatto registrare particolari assenze con contestuale aumento della spesa;
6. Contrazione della quota di accantonamento al fondo TFR per effetto della sottoscrizione in corso d'anno 2025 di vari rinnovi contrattuali e conseguente trasferimento di parte della quota di trattamento fine lavoro dal Bilancio dell'APSP al fondo INADEL.

FATTI DI RILIEVO

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione N. 048 dd. 30 Dicembre 2025
Adozione del modello organizzativo per la sicurezza informatica e la gestione dei rischi ICT ai sensi della Direttiva (UE) 2022/2555 – NIS2.

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione N. 014 dd. 27 Marzo 2025
Convenzione per la gestione e/o supporto in tema di procedure di affidamento di appalti pubblici tra l'Agenzia Per gli Appalti e Contratti – APAC e l'Unione Provinciale Istituzioni Per l'Assistenza – UPIPA e del Regolamento UPIPA ufficio gare consortile A.P.S.P. . Presa d'atto e accettazione criteri di compartecipazione economica.

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione N. 020 dd. 26 Giugno 2025
Regolamento per la definizione delle modalità per l'elezione dei rappresentanti degli Ospiti e relazione con il Consiglio di Amministrazione dell'APSP. Approvazione verbale e presa d'atto delle elezioni dei rappresentanti.

EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

1. Premessa: Lo Scenario Provinciale
Il Trentino sta affrontando una transizione demografica senza precedenti. Secondo i dati ISPAT e le proiezioni correnti, entro il **2040** la popolazione con età superiore ai 65 anni raggiungerà il **31% del totale** (rispetto al 24,1% rilevato all'inizio del 2025).
Il dato più critico per la nostra gestione non è solo l'invecchiamento generico, ma l'esplosione della cosiddetta "quarta età" (over 80), dove la probabilità di non autosufficienza aumenta esponenzialmente. Si stima che nel 2040, in Trentino, **un anziano su cinque** sarà in condizione di fragilità o non autosufficienza grave.

2. Focus Territoriale: Altipiani Cimbri e Folgaria
La **Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri** presenta una sfida aggiuntiva rispetto alla media provinciale. Al 1° gennaio 2025, è risultata l'area mediamente più anziana del Trentino, con un'età media di **48,6 anni** (contro i 46,0 della media provinciale).
Per il Comune di Folgaria e i comuni limitrofi, la proiezione al 2040 evidenzia un "effetto forbice":

- **Diminuzione della popolazione in età attiva (15-64 anni):** calo della forza lavoro locale e dei caregiver familiari.
- **Aumento dell'Indice di Vecchiaia:** negli Altipiani Cimbri si prevede che per ogni bambino ci saranno oltre 4 anziani.

Tabella 1: Proiezioni Popolazione e Non Autosufficienza (Stime 2025 vs 2040)

Indicatore	Provincia di Trento (2025)	Provincia di Trento (2040 p)	Altipiani Cimbri (2040 p)
Quota Over 65	24,1%	~31,0%	**~35,5%**
Quota Over 80	~7,5%	~11,2%	**~14,0%**
Anziani Non Autosuff.	~25.000 (totali)	**~38.000**	**Incidenza +20% su media prov.**
Indice di Vecchiaia	187	~260	**~310**

3. Impatto Organizzativo per l'APSP di Folgaria

Il crescente numero di grandi anziani non autosufficienti impone un cambio di paradigma gestionale. Non si tratta solo di "aggiungere posti letto", ma di gestire una complessità clinica ed assistenziale superiore.

A. Sanitarizzazione delle RSA

Le RSA si stanno trasformando progressivamente in strutture a metà tra il residenziale e l'hospice. Nel 2040, l'utente tipo della nostra APSP sarà caratterizzato da:

- **Polipatologie croniche** e alta prevalenza di demenze/Alzheimer.
- Necessità di cure palliative e assistenza infermieristica h24 di alto livello.
- Maggiore isolamento sociale dovuto alla contrazione dei nuclei familiari residenti.

B. La "RSA Aperta" e il Territorio

Data la carenza di personale prevista (si stima a livello nazionale un fabbisogno di 200.000 badanti/OSS in più entro il 2040), l'APSP dovrà evolvere in un **Hub di servizi**:

- **ADI (Assistenza Domiciliare Integrata):** l'APSP deve uscire dalle mura della struttura per supportare gli anziani che restano nelle frazioni di Folgaria.
- **Centro Diurno e Residenzialità Leggera:** creazione di forme di co-housing o mini-alloggi protetti per ritardare l'ingresso in RSA.

4. Criticità e Sfide Strategiche

1. **Carenza di Personale:** La crisi delle professioni di cura è aggravata dalla posizione geografica. Sarà necessario investire in politiche di *welfare aziendale* e foresterie per attrarre operatori.
2. **Sostenibilità Finanziaria:** L'aumento dei costi energetici e delle retribuzioni (necessario per trattenere il personale) metterà pressione sulle rette. È fondamentale un dialogo costante con la PAT per l'adeguamento dei parametri di convenzione.
3. **Innovazione Tecnologica:** Introduzione di domotica e monitoraggio remoto per gestire la fragilità sul territorio degli Altipiani con maggiore efficienza.



5. Conclusioni

La previsione al 2040 per Folgaria descrive un territorio dove la domanda di cura sarà la principale sfida sociale ed economica. L'APSP non può più essere considerata un "costo", ma l'infrastruttura sociale primaria della Comunità.

Si suggerisce di valutare, già nel prossimo piano triennale, l'avvio di uno studio di fattibilità per il potenziamento dei servizi domiciliari e la riqualificazione di alcuni spazi interni per la gestione specifica delle demenze gravi.

STATO DI ATTUAZIONE PIANO PROGRAMMATICO

Il Piano programmatico 2025-2027 è stato approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 042 dd. 30/12/2024.

Lo stato di attuazione può essere così sintetizzato:

1. ***Continuità della presa in carico mediante l'offerta di servizi residenziali, semiresidenziali, ambulatoriali, domiciliari, informativi/consulenziali e di supporto.***



2. Equilibrio economico di bilancio e applicazione sistematica di un controllo di gestione.

L'esercizio finanziario 2025 conferma l'equilibrio economico finanziario a dimostrazione di una gestione sana, attenta ed oculata delle risorse pubbliche.

Nel corso del 2025 la direzione ha effettuato delle verifiche periodiche al fine di monitorare nel tempo gli eventuali scostamenti rispetto al budget ed adottare le opportune azioni correttive.

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 017 dd. 29/04/2025:
VERIFICA SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA AL 31 MARZO 2025 CON PROIEZIONE AL 31 DICEMBRE 2025 E RELAZIONE DEL DIRETTORE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE E SUGLI EVENTUALI SCOSTAMENTI DEI COSTI E DEI RICAVI RISPETTO AL BUDGET AI SENSI DELL'ART. 12 DEL REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ.

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 027 dd. 19/08/2025:
VERIFICA SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA AL 30 GIUGNO 2025 CON PROIEZIONE AL 31 DICEMBRE 2025 E RELAZIONE DEL DIRETTORE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE E SUGLI EVENTUALI SCOSTAMENTI DEI COSTI E DEI RICAVI RISPETTO AL BUDGET AI SENSI DELL'ART. 12 DEL REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ.

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 035 dd. 27/11/2025:
VERIFICA SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA AL 30 SETTEMBRE 2025 CON PROIEZIONE AL 31 DICEMBRE 2025E RELAZIONE DEL DIRETTORE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE E SUGLI EVENTUALI SCOSTAMENTI DEI COSTI E DEI RICAVI RISPETTO AL BUDGET AI SENSI DELL'ART. 12 DEL REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 051 dd. 30/12/2025:
ESAME ED ANALISI PRE-CONSUNTIVO BILANCIO DI ESERCIZIO 2024.
Per maggiori dettagli si rimanda alla Nota integrativa al Bilancio 2025.

Per quanto riguarda il controllo di gestione si rimanda allo specifico paragrafo Controllo di gestione a pag. 26 della presente Relazione.

3. Partnership con altre A.P.S.P. e con istituzioni, organizzazioni e associazioni pubbliche o private presenti sul territorio

Oltre alle gestioni associate già citate al paragrafo Collaborazioni con altre APSP a pag. 5, l'APSP ha sviluppato partnership di rilievo con UPIPA.
UPIPA fornisce in convenzione il servizio DPO e RSPP, oltre alla attività formativa ECM non garantita dall'APSP.

4. Formazione continua ed innovativa del personale anche attraverso FAD

Si rimanda al paragrafo Formazione a pag. 21 della presente Relazione.

5. Benessere organizzativo e conciliazione famiglia-lavoro

Si rimanda al paragrafo Indagine stress lavoro correlato a pag. 29 della presente Relazione.

6. Personalizzazione del servizio attraverso il coinvolgimento della famiglia.

La personalizzazione del servizio ed il coinvolgimento dei familiari rappresenta uno dei cardini principali del servizio socio-assistenziale offerto dalla RSA.
Il PAI, le riunioni di equipe, gli incontri Direzione/Rappresentanti dei familiari, le assemblee plenarie con tutti i familiari sono momenti che contribuiscono sia ai miglioramenti organizzativi e gestionali interni che alla personalizzazione del servizio agli ospiti.

7. Coinvolgimento della comunità.

L'A.P.S.P. Casa Laner di Folgaria ritiene strategico il coinvolgimento della comunità e dell'associazionismo locale, che trovano riscontro nell'importante ruolo del volontariato all'interno dell'RSA.

8. Customer satisfaction

Si rimanda al paragrafo Indagine di customer a pag. 28 della presente Relazione.

9. Progetti innovativi

Nel corso del 2025 sono stati diversi i progetti innovativi e di miglioramento che si è deciso di mantenere, tra cui si segnalano:

- **Pet therapy in collaborazione con l'Azienda Agricola Zampa Amica;**
- **Laboratorio didattico in collaborazione con Mart di Rovereto.**

10. Adozione, monitoraggio ed aggiornamento misure di prevenzione e di sicurezza per Ospiti e personale.

Il Comitato rischio clinico si è riunioni n. 3 volte nel corso del 2025 adottando misure di volta in volta necessarie per garantire sicurezza agli ospiti, al personale ed ai visitatori.
L'APSP aderisce inoltre al progetto Indicare Salute promosso dall'UPIPA quale strumento di raccolta e analisi di alcuni indicatori clinici e assistenziali per consentire un benchmarking tra le RSA al fine di attivare processi virtuosi di disseminazione di buone prassi.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Il Conto Economico del Bilancio di esercizio 2025 chiude con un utile pari ad € 2.074,68 che troverà collocazione, con segno positivo, nella voce Patrimonio netto dello Stato Patrimoniale come previsto dall'art. 15 del Regolamento Regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13/04/2006 n. 4/L e ss.mm..

DIRETTIVE TRIENNALI 2021-2023

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 48 dd. 28/12/2020 veniva preso atto delle Direttive triennali 2021-2023 alle APSP che gestiscono RSA per il conseguimento degli obiettivi di razionalizzazione e qualificazione delle spese ai sensi dell'art. 2, c. 2 della L.P. 27/2010 approvate con deliberazione della G.P. n. 2187 dd. 22/12/2020.
Con successive deliberazioni del Consiglio di Amministrazione n. 035 dd. 30/12/2024 veniva preso atto delle "Direttive triennali 2025-2027 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.", approvate con deliberazione della G.P. di Trento n. 2251 dd. 23/12/2024.

In data 28/04/2026 il direttore procedeva alla redazione di una relazione sullo stato di raggiungimento degli obiettivi di razionalizzazione e qualificazione delle spese stabiliti dalle direttive sopra richiamate, che si allega alla presente.
Con nota prot. n. 00001215 dd. 24/04/2026, che si allega alla presente relazione al bilancio, il Revisore dei conti rilasciava la Relazione anno 2025 relativa al monitoraggio ed alla verifica del rispetto e del raggiungimento degli obiettivi di razionalizzazione e qualificazione delle spese stabiliti dalle direttive in oggetto.

ALTRE INFORMAZIONI

Nell'ambito del controllo strategico il Consiglio di Amministrazione ha effettuato nel corso del 2025 i seguenti riesami di verifica dell'andamento gestionale.

NR.	DATA	DELIBERAZIONE	OGGETTO
1	27/03/2026	N° 06	Riesame di direzione – 2° semestre 2024
2	19/08/2025	N° 26	Riesame di direzione – 1° semestre 2025

ALLEGATI

1. Relazione anno 2025 relativa al monitoraggio ed alla verifica del rispetto delle Direttive triennali 2025-2027 alle APSP che gestiscono RSA per il conseguimento degli obiettivi di razionalizzazione e qualificazione delle spese ai sensi dell'art. 2, c. 2 della L.P. 27/2010.
2. Relazione al bilancio chiuso al 31 dicembre 2025 del Revisore Unico dd. 24/04/2026 per i giudizi e le certificazioni sulle disposizioni di legge e sui regolamenti.
3. Documentazione/dati da allegare alla Relazione sull'andamento della gestione del Bilancio di Esercizio 2025 in relazione a quanto richiesto dal competente Servizio della PAT con nota nr. prot. 89531 del 03.02.2025:
   a) l. Andamento dei Servizi
   b) 2. Andamento del personale
   c) 3. Andamento del Conto Economico
   d) 4. Andamento Centri di costo (Contabilità analitica)
   e) 5. Andamento situazione patrimoniale

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA "CASA LANER"
38064 FOLGARIA (TN) - Via P. Giovanni XXIII, 1
Tel. 0464/721174 – Fax 0464/723442
Partita IVA 00493060222 - Cod. fiscale 85004510229

Prot. n. 0001231/2026 Folgaria, 28 aprile 2026
(da citare nella corrispondenza)

RELAZIONE EFFICIENTAMENTO ANNO 2025

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 035 dd. 30/12/2024 è stato preso atto delle "*Direttive triennali 2025-2027 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*" approvate con deliberazione della G.P. n. 2251 dd. 23/12/2024.
Si procede pertanto a dare puntuale riscontro del rispetto e della effettiva applicazione di tali direttive nel corso del 2025.

1. PERSONALE AMMINISTRATIVO

Le assunzioni di personale amministrativo, a tempo indeterminato e determinato, inclusa l'attivazione di altre forme contrattuali (co.co.co., lavoro interinale, somministrazione, consulenza amministrativa) possono essere effettuate, senza preventiva autorizzazione del Servizio competente in materia di APSP (di seguito Servizio competente), nei seguenti casi:

- *copertura di turn-over*
- *sostituzioni di assenze per malattia e congedi di lunga durata*
- *sostituzione a tempo determinato di personale in comando presso altri enti (a invarianza di costo).*

Nei restanti casi, diversi da quelli sopra indicati, l'autorizzazione all'assunzione di personale deve essere debitamente motivata dall'APSP interessata, ed è disposta con provvedimento del Servizio competente, che avrà cura di tenere conto di:

- *strutture analoghe dal punto di vista della dimensione organizzativa e gestionale*
- *impossibilità documentata di attivare gestioni associate o collaborazione con altri enti*
- *processi di consortilizzazione che non determino aumenti del costo complessivo degli uffici amministrativi degli enti interessati al processo.*

Per poter valutare la richiesta è necessario disporre della situazione aggiornata del personale amministrativo di tutte le APSP. Pertanto gli Enti sono tenuti a trasmettere al Servizio competente, entro il 30 settembre di ogni anno, un quadro sintetico del personale amministrativo disponibile che evidenzi:

- *la categoria e il livello;*
- *il monte ore settimanale;*
- *la tipologia di contratto (tempo determinato, tempo indeterminato, altre forme contrattuali);*
- *la durata dei contratti a tempo determinato e le convenzioni;*
- *la descrizione sintetica delle attività svolta;*
- *il costo annuale delle consulenze amministrative e dei servizi a supporto dell'amministrazione.*

Eventuali modifiche dovranno essere segnalate tempestivamente al Servizio competente.

DOTAZIONE ORGANICA PERSONALE AMMINISTRATIVO

Nel corso del 2025 si è mantenuta inalterata la dotazione organica riferita al personale amministrativo della APSP.

Si evidenzia il consolidamento e lo sviluppo della gestione associata degli uffici e dei servizi amministrativi tra la APSP di Folgaria e la APSP di Pergine.

Categorie/ Livelli	Monte ore sett.le	Tempo indeterminato (I) o determinato (D)	Altre forme contrattuali (specificare)	Costo annuale delle consulenze amministrative e dei servizi a supporto dell'amministrazione	Durata delle convenzioni/dei contratti a termine	Descrizione sintetica dell'attività	Note
Direttore	14		Convenzione direzione in forma associata con		dal 08/05/2023 al 17/11/2025	DIRETTORE	
ASSISTENTE AMMINISTRATIVO C Base	18		Convenzione gestione in forma associata con APSP di Pergine Valsugana ai sensi dell'art. 10 LR 7/2005		Dal 01/01/2025 al 17/11/2025	Ufficio Stipendi e Gestione del Personale	L'assistente amministrativo risulta dipendente all'APSP di Pergine messo a disposizione per 18h sett.li a favore di APSP Casa Laner di Folgaria quale supporto
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO C Evoluto	30	T.I.				Ufficio ospiti/qualità/ Funzionario sostituto del direttore	Dipendente a tempo indeterminato a 36 h sett.li. Trasformazione a 30 h dal 01/01/2025 fino al 31/12/2025
ASSISTENTE AMMINISTRATIVO C Base	30	T.I.				Ufficio Stipendi e Gestione del Personale	Dipendente a tempo indeterminato a 18 h sett.li. Trasformazione a 30 h dal 01/08/2025 fino al 31/12/2025.
ASSISTENTE AMMINISTRATIVO C Base	18	T.I.				Ufficio Stipendi e Gestione del Personale	
ASSISTENTE AMMINISTRATIVO C Base	36	T.I.				Ufficio Contabilità, Economato	
ASSISTENTE AMMINISTRATIVO C Base	18	T.I.				Ufficio Segreteria e Affari generali	
TOTALE	**164**						

2. INCARICHI DI STUDIO, RICERCA, CONSULENZA E DI COLLABORAZIONI

Per ciascuno degli esercizi 2025, 2026 e 2027, le APSP possono affidare incarichi di studio, ricerca e consulenza per un importo complessivo per ciascun esercizio (corrispettivo totale lordo) non superiore al valore medio degli esercizi 2021-2023.
La spesa annuale per le collaborazioni non può superare la media della spesa sostenuta per tale voce nel triennio 2021-2023.
Dai limiti definiti nei paragrafi precedenti restano escluse le spese indispensabili purché connesse all'attività istituzionale dell'ente; dette spese devono comunque essere assunte secondo criteri di sobrietà e motivate nella relazione che accompagna il bilancio.

Gli incarichi di studio, ricerca e consulenza attivati nel 2025 riguardano esclusivamente incarichi istituzionali, previsti da normativa specifica e non discrezionali.

Valore medio esercizi 2021 - 2023: € 19.936,72

Esercizio 2025: € 29.225,35

nel dettaglio:

CONTO	IMPPORTO	NOTE	SCOSTAMENTO RISPETTO AL 2024
Consulenze mediche	€ 1.402,00	medico competente	- € 542,00
Consulenze tecniche	€ 4.941,00	DPO – Dich. Energia fotovoltaico – Dich. Energia elettrica – Amministratore di Sistema	- € 3.712,81
Consulenze igiene e sicurezza (ex D.Lgs 81/08)	€ 11.474,12	legionella – **ADR** –- RSPP –	- € 2.110,97
Consulenze amministrative e gestionali	€ 7.848,95	incarico invio in via telematica modello redditi – IVA – IRAP – Consulenze CBA gestione personale	+ € 6.038,87
Consulenze qualità	€ 1.610,40	Adesione Marchio Q&B	+ € 1.226,10
Consulenza progetti innovativi	€ 1.948,88	Indicare Salute – Certificato Family	+ € 479,95
TOTALE	€ 29.225,35		+ € 1.379,14

Le consulenze anno 2025 si riferiscono tutte ed esclusivamente ad attività istituzionali ed indispensabili per il buon funzionamento dell'ente, e quindi **escluse dal contingentamento e dal monitoraggio**.

3. GESTIONE IN FORMA ASSOCIATA

Le APSP, per il tramite di UPIPA, continuano a perseguire azioni volte alla gestione in forma associata delle attività amministrative (incluse le procedure per la formazione di graduatorie per l'assunzione di personale).

a) Procedure per la formazione di graduatorie per l'assunzione di personale.
E' stata rinnovata per il triennio 2025-2027 la convenzione per la gestione associata delle procedure per l'assunzione di personale con le APSP di Pergine e Levico.

DECRETO DEL PRESIDENTE N. 002 DD. 21 GENNAIO 2025

CONVENZIONE PER LA GESTIONE IN FORMA ASSOCIATA DELLE PROCEDURE PER L'ACQUISIZIONE DI RISORSE UMANE DA UTILIZZARE PRESSO LE AZIENDE PUBBLICHE DI SERVIZI ALLA PERSONA CON SEDE NELLE COMUNITÀ DI VALLE "ALTA VALSUGANA E BERSNTOL" E "MAGNIFICA COMUNITÀ DEGLI ALTIPIANI CIMBRI" IN ATTUAZIONE DEL PUNTO 3 DELLE DIRETTIVE TRIENNALI PER LE A.P.S.P.. RINNOVO 2025-2027.

Di seguito i bandi pubblicati relativi a concorsi e selezioni:

Tipo di bando	Titolo del bando	In forma associata con	Figure
Selezione	Selezione pubblica per il conferimento di incarico libero professionale di un logopedista per il triennio 2026-2028.		Logopedista
Selezione	Selezione pubblica per il conferimento di incarico libero professionale di uno podologo per il triennio 2026-2028.		Podologo
Selezione	Selezione pubblica per esami per il conferimento di incarichi libero professionali di Infermiere per il triennio 2026-2028.		Infermiere
Concorso	Bando di concorso pubblico per esami per la copertura di N.1 (UNO) posto a tempo pieno (36 h/sett.) a tempo indeterminato di fig. prof. di Operatore Socio Sanitario cat. B - liv. evoluto - 1^ pr..		Operatore socio sanitario
Concorso	Bando di concorso pubblico per esami per la copertura di N.1 (UNO) posto a tempo pieno (36 h/sett.) e N.1 (UNO) posto a tempo parizale (18 h/sett) a tempo indeterminato di fig. prof. di Assistente Amministrativo cat. C - liv. base - 1^ pr..(con riserva di n. 1 (uno) posto per i volontari delle Forze armate).		Assistente Amministrativo

I due bandi di concorso richiamati nella tabella sopra esposta non risultano effettuati in forma associata in quanto rispetto alla richiesta di attivazione le A.P.S.P. associate non hanno manifestato alcun interesse.

b) Gestione associata uffici e servizi

DECRETO DEL PRESIDENTE N. 021 DD. 20 NOVEMBRE 2025

RINNOVO CONVENZIONE CON L'AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA "S. SPIRITO – FONDAZIONE MONTEL" DI PERGINE PER L'AFFIDAMENTO DELL'INCARICO DI DIRETTORE IN FORMA ASSOCIATA AL DOTT. GIOVANNI BERTOLDI AI SENSI DELL'ART. 10 DELLA L.R. 21 SETTEMBRE 2005, N.7.

DECRETO DEL PRESIDENTE N. 024 DD. 04 DICEMBRE 2025

APPROVAZIONE CONVENZIONE PER LA GESTIONE IN FORMA ASSOCIATA DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI AMMINISTRATIVI DELLE APSP "S. SPIRITO – FONDAZIONE MONTEL" DI PERGINE VALSUGANA E APSP "CASA LANER" DI FOLGARIA, AI SENSI DELL'ART. 10 DELLA L.R. 7/2005.

4. EFFICIENTAMENTO STRUTTURALE E AZIONI DI VALORIZZAZIONE DELLA SOSTENIBILITA' AMBIENTALE E DEL RISPARMIO ENERGETICO

Le APSP, per il tramite di UPIPA, si attivano per individuare azioni di riqualificazione energetica che consentano il contenimento dei costi di gestione degli immobili.
Le APSP promuovono ogni altra misura volta a massimizzare azioni di sostenibilità ambientale in un'ottica di riduzione degli sprechi e di contenimento della produzione dei rifiuti, contribuendo alla diffusione di una cultura di tutela dell'ambiente e del territorio.
Si attivano inoltre per azioni di trasformazione e innovazioni digitale dei processi organizzativi interni.

Con **DECRETO DEL PRESIDENTE NR. 012 DD. 10/09/2025** è stata approvata la domanda di contributo per l'acquisto di attrezzature, apparecchiature ed arredamenti nelle RSA ai sensi dell'art. 19 bis della L.P. n. 6 dd. 28/05/1998, e con propria determinazione n. 709 dd. 27/01/2026 il Dirigente del Servizio Politiche Sanitarie e per la Non Autosufficienza della Provincia Autonoma di Trento ha concesso il contributo richiesto.

L'Unione Europea ha adottato la Direttiva (UE) 2022/2555, nota come "Direttiva NIS 2", con l'obiettivo di armonizzare le normative nazionali in materia di cybersicurezza e rafforzare la resilienza dei soggetti essenziali e importanti. L'Italia ha recepito tale Direttiva attraverso il Decreto Legislativo 4 settembre 2024, n. 138 recante "Recepimento della direttiva (UE) 2022/2555, relativa a misure per un livello comune elevato di cybersicurezza nell'Unione, recante modifica del regolamento (UE) n. 910/2014 e della direttiva (UE) 2018/1972 e che abroga la Direttiva (UE) 2016/1148", pubblicato in Gazzetta Ufficiale del 1° ottobre 2024 ed in vigore dal 16 ottobre 2024.
L'applicazione del summenzionato Decreto Legislativo va inoltre coordinata con la Legge 28 giugno 2024, n. 90 (che definisce il Perimetro di Sicurezza Nazionale Cibernetico), la quale ha introdotto importanti adempimenti per le pubbliche amministrazioni rientranti nel perimetro di applicazione, con lo scopo di rafforzare la sensibilità e la protezione dei predetti soggetti rispetto ai rischi informatici aventi impatto su reti, sistemi informativi e servizi informatici, e ha inserito, tra gli altri, l'obbligo di individuare un «referente per la cybersicurezza».

L'A.P.S.P. "Casa Laner" di Folgaria si è registrata, ai sensi dell'art. 7 del D.Lgs. 138/2024, sulla piattaforma digitale resa disponibile dall'Autorità nazionale competente NIS ai fini dello svolgimento delle funzioni attribuite all'Agenzia per la cybersicurezza nazionale.

- con determinazione del Direttore Generale dell'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale n. 136416 del 12 aprile 2025 l'APSP "Casa Laner" è stata individuata quale soggetto Importante in relazione al seguente settore:
    - 1. Sanitario
        - 1.1. Prestatori di assistenza sanitaria quali definiti all'art. 3 lettera g) della Direttiva 2011/24/UE del Parlamento europeo e del Consiglio;

L'A.P.S.P. "Casa Laner" nel corso del 2025 ha adottato i seguenti provvedimenti in riferimento alla normativa NIS2:

DETERMINAZIONE N. 175 DD. 23/12/2025: AFFIDO SERVIZIO REFERENTE CSIRT NELL'AMBITO DEGLI ADEMPIMENTI NIS2. ANNO 2026. CODICE CIG B9C4D590C6

DETERMINAZIONE N. 175 DD. 23/12/2025: AFFIDO SERVIZIO DI REDAZIONE PROCEDURA DI NOTIFICA DEGLI INCIDENTI SIGNIFICATIVI. CODICE CIG B9C4DA5F79

DECRETO N. 31 DD. 23/12/2025: NOMINA REFERENTE CSIRT NELL'AMBITO DEGLI ADEMPIMENTI NIS2. ANNO 2026

Si è rilevato che l'A.P.S.P. necessita di un aggiornamento dell'infrastruttura di rete anche per adempiere agli obblighi di transizione digitale (PNRR) e in particolare ha bisogno di implementare la connettività Internet mediante il passaggio dall'accesso IP FTTC a FTTH per migliorare la velocità di upload e download.

Visto il progetto promosso nel 2021 da U.P.I.P.A. s.c. per l'erogazione dei servizi centralizzati da parte di Trentino Digitale S.p.A., quali la connessione alla rete fibra TelPAT, di proprietà di Trentino Digitale S.p.A. e constatato che, grazie a tale accordo, le APSP aderenti ad UPIPA possono ottenere condizioni tecniche ed economiche maggiormente vantaggiose rispetto all'affidamento sul libero mercato, si è stabilito di provvedere in merito.

All'interno del progetto la connessione fisica a TelPAT avviene attraverso attacco urbano a banda garantita fornita da Trentino Digitale S.p.A. mentre la banda di connettività Internet condivisa viene acquistata da UPIPA e fatturata agli Enti Soci, in modo tale da contenerne i costi ed ottimizzarne l'utilizzo.

Nel corso del 2026 è previsto pertanto il passaggio alla fibra anche in un'ottica di futura predisposizione di un piano di migrazione dei dati in Cloud.

5. OPERAZIONI DI INDEBITAMENTO

Le APSP sono soggette alla disciplina provinciale che regola il ricorso a operazioni di indebitamento e alle attività di monitoraggio e coordinamento provinciale, adottate ai sensi dell'art. 31, comma 8 della L.P. 7/79, da ultimo regolamentata con deliberazione della Giunta provinciale 2450/2016.

L'APSP non ha fatto ricorso ad operazioni di indebitamento.

Con **DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 024 DD. 18/12/2024** è stata richiesta una anticipazione di cassa per l'anno 2025 pari ad € 250.000,00.

Importo anticipazione complessivamente autorizzata	€ 250.000,00
Importo anticipazione complessivamente utilizzata nell'esercizio	€ 0,00
Giorni di utilizzo dell'anticipazione nell'anno	0
Importo massimo dell'anticipazione giornaliera utilizzata	€ 0,00
Importo anticipazione non restituita al 31/12/2025	€ 0,00
Importo delle somme maturate a titoli di interessi passivi al 31/12/2025	€ 0,00

Si precisa che nel corso del 2025 sono state inviate alla PAT – *Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza* le seguenti comunicazioni:

- nota prot. n. 0000313 dd. 28/01/2025 avente per oggetto *Attività di monitoraggio e coordinamento dell'indebitamento del sistema territoriale provinciale integrato. Sistema APSP: liquidità disponibile*;
- compilato link avente per oggetto *Attività di monitoraggio e coordinamento dell'indebitamento del sistema APSP - liquidità disponibile anno 2025* nostro prot. n. 00002273 dd. 30/07/2025;

6. UTILIZZO DI UNO SCHEMA STANDARD PER LA RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Le APSP sono tenute a elaborare la relazione sull'andamento della gestione, allegata al bilancio di esercizio, utilizzando lo schema, condiviso con UPIPA, che sarà trasmesso dal Servizio competente entro il 31 gennaio 2025.

Dati informativi minimi così come previsto dall'Allegato 1 della nota prot. n. 89531 dd. 03/02/2025 del Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza - Ufficio politiche a favore delle persone non autosufficienti, quali allegati alla **Relazione sull'andamento della gestione anno 2025:**

a) Tabella 1. ANDAMENTO DEI SERVIZI.
b) Tabella 2. ANDAMENTO DEL PERSONALE.
c) Tabella 3. ANDAMENTO DEL CONTO ECONOMICO.
d) Tabella 4. ANDAMENTO DEI CENTRI DI COSTO.
e) Tabella 5. ANDAMENTO SITUAZIONE PATRIMONIALE.

7. AFFIDAMENTO DI CONTRATTI DI LAVORI, BENI E SERVIZI E ALTRE FORME DI APPROVVIGIONAMENTO DI BENI E SERVIZI

Le APSP sono tenute a rispettare le disposizioni contenute nell'articolo 36 ter della LP 23/1990.
Ai sensi dell'art. 1, comma 2 bis L.P. 2/2016, per quanto non diversamente disposto dall'ordinamento provinciale in materia di contratti pubblici, le APSP applicano il decreto legislativo 31 marzo 2023 n. 36 (Codice dei contratti pubblici) e le altre leggi statali in materia di contratti pubblici.

Con il nuovo Codice dei contratti pubblici, che ha abrogato l'art. 1 comma 32 della legge n. 190/2012, e la digitalizzazione degli appalti e delle concessioni, pienamente attuata dall'1 gennaio 2024, viene meno l'obbligo di pubblicazione, sul sito della stazione appaltante, del file XML predisposto secondo le specifiche tecniche emesse da ANAC. Allo stesso modo viene meno l'obbligo di successiva comunicazione all'Autorità Nazionale Anticorruzione dell'url a cui tale file è stato pubblicato.

Di seguito vengono indicati gli Avvisi pubblicati su SICOPAT – Osservatorio contratti pubblici della Provincia autonoma di Trento nel corso dell'anno 2025:

Stazione appaltante: A.P.S.P. "CASA LANER"
AVVISO PUBBLICO DI MANIFESTAZIONE DI INTERESSE FINALIZZATO ALLA COSTITUZIONE DI UN ELENCO DI OPERATORI ECONOMICI IDONEI PER L'AFFIDAMENTO DEI LAVORI DI SOSTITUZIONE DELL'IMPIANTO RILEVAZIONE FUMI DELL'EDIFICIO DENOMINATO "CASA DEI NONNI" DI PROPRIETA' DELL'A.P.S.P. "CASA LANER" DI FOLGARIA (TN)
Data di prima pubblicazione: 21/08/2025
Tipologia: Manifestazioni di interesse

Stazione appaltante: A.P.S.P. "CASA LANER"
AVVISO PUBBLICO DI MANIFESTAZIONE DI INTERESSE FINALIZZATO ALLA COSTITUZIONE DI UN ELENCO DI OPERATORI ECONOMICI IDONEI PER L'AFFIDAMENTO DELL'INCARICO DI MEDICO COMPETENTE, SORVEGLIANZA SANITARIA E VISITE MEDICHE AI DIPENDENTI DELL'A.P.S.P. "CASA LANER" DI FOLGARIA (TN)
Data di prima pubblicazione: 10/11/2025
Tipologia: Manifestazioni di interesse

Sul medesimo sito all'indirizzo https://sicopat2.provincia.tn.it/pubblicazioni/# sono stati pubblicati gli affidi predisposti dall'A.P.S.P. "Casa Laner".

L'APSP ha approvato il programma triennale dei lavori pubblici e degli acquisti di beni e servizi, nonché relativi aggiornamenti di cui dall'art. 37 del D.Lgs 36/2023:
DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 047 DD. 17/12/2025
Approvazione programma triennale dei lavori pubblici e degli acquisti di forniture e servizi ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. 31/03/2023 n. 36.

8. MODALITÀ DI VERIFICA E DI MONITORAGGIO

Il rispetto dei vincoli dettati dalle presenti direttive è documentato con riferimento a ciascun punto, nella relazione sull'andamento della gestione oltrechè confermato dall'organo di revisione a seguito delle proprie verifiche.
Qualora sia constatata la mancata osservanza delle presenti disposizioni, la Provincia diffida l'APSP ad adottare le azioni necessarie per il rispetto delle direttive entro 30 giorni, decorsi i quali, in caso di mancato adempimento, l'APSP è sospesa dalla concessione di contributi provinciali in materia di edilizia

e attrezzature di competenza del Dipartimento salute e politiche sociali fino al termine dell'anno di riferimento, fatto salvo l'adempimento da pare dell'ente durante il periodo di sospensione.

Si rimanda alla **Relazione del revisore indipendente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2025** e alla **Relazione sull'andamento della gestione 2025.**

9. ULTERIORI DISPOSIZIONI

Il Servizio competente attiva a partire dal primo semestre 2025:

- *un gruppo di lavoro, in collaborazione con UPIPA, finalizzato all'elaborazione di prospetti contabili omogenei che permettano il confronto (benchmarking) dei risultati gestionali dei bilanci della APSP:*
- *un gruppo tecnico volto a individuare le possibili azioni di contenimento degli attuali costi di gestione e contestuale sostenibilità nonché al miglioramento dell'attuale livello dei servizi anche attraverso forme di consortilizzazione e/o gestioni associate tra le APSP. Gli esiti saranno condivisi con UPIPA.*

Per quanto riguarda i gruppi di lavoro finalizzati uno all'elaborazione di prospetti contabili omogenei ed uno ad individuare le possibili azioni di contenimento degli attuali costi di gestione e contestuale sostenibilità nonché al miglioramento dell'attuale livello dei servizi, ad oggi non sono ancora stati attivati e si è in attesa di comunicazione in merito.
Per quanto riguarda le forme di consortilizzazione e/o gestioni associate tra le APSP si rimanda alle Convenzioni citate al punto 3. Gestione in forma associata.

IL DIRETTORE GENERALE
- dott. Giovanni Bertoldi -

Questa nota, se trasmessa in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente, predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità alle Linee guida AgID (artt. 3 bis, c. 4 bis, e 71 D.Lgs. 82/2005). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D.Lgs. 39/1993)

VISTO IL REVISORE UNICO
- dott.ssa Martina Tomio-

Questa nota, se trasmessa in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente, predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità alle Linee guida AgID (artt. 3 bis, c. 4 bis, e 71 D.Lgs. 82/2005). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D.Lgs. 39/1993)

Relazione del revisore indipendente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2025

Al Consiglio di Amministrazione della A.P.S.P. “Casa Laner” di Folgaria, con sede in Via P. Giovanni XXIII, 1, Folgaria (TN), con codice fiscale 85004510229.

Relazione sulla revisione legale del bilancio di esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione legale dell’allegato bilancio d’esercizio della A.P.S.P. “Casa Laner” di Folgaria chiuso al 31/12/2025, costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, Rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla Nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della A.P.S.P. “Casa Laner” di Folgaria al 31/12/2025, del risultato economico e dei flussi di disponibilità liquide per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio d’esercizio* della presente relazione.
Sono indipendente rispetto alla A.P.S.P. in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell’ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.
Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d’esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.
Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare a operare come un’entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d’esercizio, per l’appropriatezza dell’utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per un’adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d’esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l’interruzione dell’attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio d’esercizio

I miei obiettivi sono l’acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d’esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l’emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d’esercizio.

Nell'ambito della revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione legale. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione legale allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione legale e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione stessa.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio ai sensi dell'art. 14 c. 2 lett. e) D. Lgs. 39/2010

Gli amministratori della A.P.S.P. "Casa Laner" di Folgaria sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31/12/2025, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.
Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, con il bilancio d'esercizio al 31/12/2025 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.
A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società 31/12/2025 ed è redatta in conformità alle norme di legge.
Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D. Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho alcunché da riportare.

Giudizio sul rispetto delle Direttive triennali 2025-2027 alle Azienda Pubbliche di Servizi alla Persona che gestiscono Residenze socio-sanitarie per il conseguimento degli obblighi per la razionalizzazione e qualificazione delle spese ai sensi dell'art. 2 comma 2 della LP 27/2010 - Delibera G.P. n. 2251 del 23/12/2024

Nel corso dell'esercizio la A.P.S.P. "Casa Laner" di Folgaria ha rispettato le direttive impartite in materia di bilancio, nonché il rispetto delle direttive triennali provinciali 2025-2027 per le A.P.S.P. disposte dalla Giunta Provinciale con deliberazione n. 2251 del 23 dicembre 2024.
Si evidenzia che nell'anno 2025:

- è stato rispettato quanto previsto per le assunzioni di personale amministrativo a tempo indeterminato e determinato;
- è stato rispettato quanto previsto in merito all'affidamento di incarichi di studio, ricerca, consulenza e collaborazione;
- sono state portate avanti le procedure di razionalizzazione dei processi di acquisto di beni e servizi, affidamento di contratti di lavoro e procedure per l'assunzione del personale mediante aggregazione con altre A.P.S.P.;
- sono state avviate le attività finalizzate all'individuazione delle azioni che consentano il contenimento dei costi di gestione degli immobili e le altre azioni per massimizzare la sostenibilità ambientale, nonché i processi di trasformazione e innovazione digitale;
- non sono state poste in essere operazioni di indebitamento.

Trento, 24 aprile 2026

IL REVISORE UNICO
- Dott.ssa Martina Tomio –

Martina Tomio

TIPOLOGIA SERVIZIO	BUDGET 2025		BILANCIO 2025		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.	21.717,00		21.742,00		25	0		0%		
RSA p.l. non conv. a pag.	1.715,00		1.961,00		246	0		14%		
CASA SOGGIORNO	1.021,00		1.089,00		68	0		7%		
CENTRO DIURNO p. conv.					0	0				
CENTRO DIURNO p. non conv. a pag.					0	0				
PIC p. conv.	674,00		664,00		-10	0		-1%		
PIC p. non conv. a pag.	48,00		132,00		84	0		175%		
PICA					0	0				
FISIOTERAPIA ESTERNI conv.		1.030,00		1.149,00		119			12%	
FISIOTERAPIA ESTERNI non conv. a pag.		126,00		66,00		-60			-48%	
CENTRO PRELIEVI					0	0				
PASTI A DOMICILIO					0	0				
..... (altro)					0	0				

IL DIRETTORE
- dott. Giovanni Bertoldi –

Questo provvedimento, se trasmesso in forma cartacea,
costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente,
predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità
alle Linee guida AgID (artt. 3 bis, c. 4 bis, e 71 D.Lgs. 82/2005).
La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del

FIGURA PROFESSIONALE	31/12/2024										31/12/2025										SCOSTAMENTO 2025-2024										MONTE ORE 2025				
	TIPOLOGIA CONTRATTUALE										TIPOLOGIA CONTRATTUALE										TIPOLOGIA CONTRATTUALE														
	DIPENDENTE		L.P.		SOMM. LAVORO		ALTRO		TOTALE		DIPENDENTE		L.P.		SOMM. LAVORO		ALTRO		TOTALE		DIPENDENTE		L.P.		SOMM. LAVORO		ALTRO		TOTALE		DIPENDENTE	L.P.	SOMM. LAVORO	ALTRO	TOTALE
	TESTE	t.p.e.	TESTE	t.p.e.	TESTE	t.p.e.	TESTE	t.p.e.	TESTE	t.p.e.	TESTE	t.p.e.	TESTE	t.p.e.	TESTE	t.p.e.	TESTE	t.p.e.	TESTE	t.p.e.	TESTE	t.p.e.	TESTE	t.p.e.	TESTE	t.p.e.	TESTE	t.p.e.	TESTE	t.p.e.					
Addetto ai servizi ausiliari									**0**	**0**									**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**					0
Ausiliario assistenza	**6**	**5**							**6**	**5**	**8**	**7**							**8**	**7**	**2**	**2**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2**	**2**	7750				7750
Ausiliario	**17**	**15,66**							**17**	**15,66**	**15**	**13,5**							**15**	**13,5**	**-2**	**-2,16**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-2**	**-2,16**	21167,48				21167,48
Operatore socio assistenziale (OSA)	**3**	**2**							**3**	**2**	**3**	**1,66**							**3**	**1,66**	**0**	**-0,34**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-0,34**	2371,25				2371,25
Operaio qualificato	**1**	**1**							**1**	**1**	**1**	**1**							**1**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	1445,6				1445,6
Operatore dei Servizi Ausiliari									**0**	**0**									**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**					0
Aiuto Cuoco	**1**	**1**							**1**	**1**	**1**	**1**							**1**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	1464,25				1464,25
Coordinatore di Servizio									**0**	**0**									**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**					0
Cuoco specializzato	**1**	**1**							**1**	**1**	**1**	**1**							**1**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	1642,25				1642,25
Operatore di animazione	**1**	**1**							**1**	**1**	**1**	**1**							**1**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	1567,75				1567,75
Operatore socio sanitario (OSS)	**33**	**28,83**							**33**	**28,83**	**34**	**29,83**							**34**	**29,83**	**1**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1**	**1**	43936,85				43936,85
Operaio specializzato									**0**	**0**									**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**					0
Assistente amministrativo	**3**	**2,11**							**3**	**2,11**	**4**	**2,83**							**4**	**2,83**	**1**	**0,72**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1**	**0,72**	4779,48				4779,48
Infermiere	**11**	**10**	**2**	**0,32**					**13**	**10,32**	**10**	**8,66**	**4**	**1**					**14**	**9,66**	**-1**	**-1,34**	**2**	**0,68**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1**	**-0,66**	13399,53	1569,5			14969,03
Educatore professionale									**0**	**0**									**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**					0
Tecnico della riabilitazione psichiatrica (TeRP)									**0**	**0**									**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**					0
Fisioterapista (FT)	**2**	**1,5**							**2**	**1,5**	**3**	**2,05**							**3**	**2,05**	**1**	**0,55**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1**	**0,55**	3118,55				3118,55
Collaboratore amministrativo	**1**	**0,83**							**1**	**0,83**	**1**	**0,83**							**1**	**0,83**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	1441,25				1441,25
Funzionario collaboratore/Coordinatore dei Servizi Socio Assistenziali e Sanitari	**1**	**1**							**1**	**1**	**1**	**1**							**1**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	1843,77				1843,77
Assistente sociale									**0**	**0**									**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**					0
Funzionario amministrativo									**0**	**0**									**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**					0
Funzionario economo									**0**	**0**									**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**					0
Medico			1	0,05					**1**	**0,05**			1	0,063					**1**	**0,063**	**0**	**0**	**0**	**0,013**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,013**		97,97			97,97
Dirigente Medico*	1	0,55							**1**	**0,55**	1	0,55							**1**	**0,55**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	2049,03				2049,03
Direttore**									**0**	**0**									**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**					0
Psicologo			1	0,08					**1**	**0,08**			1	0,087					**1**	**0,087**	**0**	**0**	**0**	**0,007**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,007**		136,2			136,2
Podologo			1	0,014					**1**	**0,014**			1	0,015					**1**	**0,015**	**0**	**0**	**0**	**0,001**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,001**		24,5			24,5
Logopedista			1	0,006					**1**	**0,006**			1	0,001					**1**	**0,001**	**0**	**0**	**0**	**-0,005**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-0,005**		3			3
TOTALE	82	71,48	6	0,47	0	0	0	0	88	71,95	84	71,91	8	1,166	0	0	0	0	92	73,076	2	0,43	2	0,693	0	0	0	0	4	1,123	107977,04	1831,17	0	0	109808,21

SERVIZI ESTERNALIZZATI (elenco)
Lavanderia Piana
Servizio parrucchiera
Servizio trasporto centro diurno

IL DIRETTORE
- dott. Giovanni Bertoldi –
Questo provvedimento, se trasmesso in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente, predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità alle Linee guida AgID (artt. 3 bis, c. 4 bis, e 71 D.Lgs. 82/2005).
La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del

* dirigente medico assunto a tempo pieno (36 h sett.li) delle quali 16 in convenzione con APSP Vannetti
**direttore in convenzione in forma associata con APSP Santo Spirito

SERVIZI ESTERNALIZZATI
.....

CONTO ECONOMICO	BILANCIO 2024 (x)	BUDGET 2025 (y)	BILANCIO 2025 (z)	ANALISI SCOSTAMENTI (z) - (x)	NOTE	(z) - (y)	NOTE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	**4.417.667,15 €**	**4.000.700,00 €**	**4.383.729,54 €**	**-33.937,61 €**		**383.029,54 €**	
I) Ricavi da vendita e prestazioni	**3.298.275,54 €**	**3.713.800,00 €**	**3.767.021,70 €**	**468.746,16 €**		**53.221,70 €**	
R.S.A. - Casa di soggiorno	**3.238.918,56 €**	**3.643.100,00 €**	**3.691.776,12 €**	**452.857,56 €**		**48.676,12 €**	
Ricavi ex direttive	1.788.541,51 €	2.180.200,00 €	2.188.613,21 €	400.071,70 €		8.413,21 €	
Retta alberghiera	1.450.377,05 €	1.462.900,00 €	1.503.162,91 €	52.785,86 €		40.262,91 €	
Servizi semiresidenziali	**59.356,98 €**	**70.700,00 €**	**75.245,58 €**	**15.888,60 €**		**4.545,58 €**	
Centro servizi	17.187,39 €	18.000,00 €	17.437,24 €	249,85 €		-562,76 €	
Centro diurno	42.169,59 €	52.700,00 €	57.808,34 €	15.638,75 €		5.108,34 €	
Assistenza domiciliare							
Alloggi protetti							
IV) Incrementi immob. per lavori interni							
Incrementi immob. per lavori interni							
Incrementi immob. per lavori interni							
V) Altri ricavi e proventi	**1.119.391,61 €**	**286.900,00 €**	**616.707,84 €**	**-502.683,77 €**		**329.807,84 €**	
Contributi ordinari ricevuti	**32.236,97 €**	**33.700,00 €**	**33.617,07 €**	**1.380,10 €**		**-82,93 €**	
Quote contributi in c/capitale	17.284,01 €	18.200,00 €	18.732,90 €	1.448,89 €		532,90 €	
Contributi in conto esercizio	14.952,96 €	15.500,00 €	14.884,17 €	-68,79 €		-615,83 €	
Altri ricavi e proventi	**1.087.154,64 €**	**253.200,00 €**	**583.090,77 €**	**-504.063,87 €**		**329.890,77 €**	
Rimborsi spese dipendenti	1.048.232,98 €	225.500,00 €	527.318,13 €	-520.914,85 €		301.818,13 €	
Rimborsi spese	29.797,90 €	27.200,00 €	37.360,09 €	7.562,19 €		10.160,09 €	
Plusvalenze e cessioni ordinarie beni							
Arrotondamenti attivi	4,76 €		7,98 €	3,22 €		7,98 €	
Ricavi diversi	9.119,00 €	500,00 €	18.404,57 €	9.285,57 €		17.904,57 €	
Rendite patrimoniali							
Rendite patrimoniali							
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	**4.415.388,94 €**	**4.005.000,00 €**	**4.377.887,97 €**	**-37.500,97 €**		**372.887,97 €**	
I) Consumo di beni materiali	**267.884,86 €**	**287.100,00 €**	**268.162,59 €**	**277,73 €**		**-18.937,41 €**	
Acquisti	**260.298,15 €**	**284.600,00 €**	**267.048,33 €**	**6.750,18 €**		**-17.551,67 €**	
Acq. beni e materiali per assistenza	41.428,63 €	41.900,00 €	41.418,31 €	-10,32 €		-481,69 €	
Acquisi beni e materiali per attività	198.973,48 €	214.500,00 €	206.321,69 €	7.348,21 €		-8.178,31 €	
Acquisti diversi	19.896,04 €	28.200,00 €	19.308,33 €	-587,71 €		-8.891,67 €	
Variazione delle rimanenze	**7.586,71 €**	**2.500,00 €**	**1.114,26 €**	**-6.472,45 €**		**-1.385,74 €**	
Variazione rimanenze medicianali							
Variazione rimanenze presidi per inconti.	280,43 €		-945,90 €	-1.226,33 €		-945,90 €	
Variazione riman.prodotti igiene person.	-1.106,56 €		73,39 €	1.179,95 €		73,39 €	
Variaz. rimanen. detersivi e mat.pulizia							
Variazione riman.detersivi lavanderia							
Variazione rim. stov. e tovagliato							
Variaz. rim.biancheria e effetti letter.							
Variazione rim. cancelleria	74,29 €		21,30 €	-52,99 €		21,30 €	
Variazione rimanenze manutenzione							
Variazione rimanenze diverse							
Variazione rimanenze generi alimentari	-123,85 €		1.965,47 €	2.089,32 €		1.965,47 €	
Variazione rimanenze gasolio riscald.							
Variazione rimanenze DPI	8.462,40 €		0,00 €	-8.462,40 €		0,00 €	
II) Servizi	**355.959,89 €**	**407.700,00 €**	**405.871,74 €**	**49.911,85 €**		**-1.828,26 €**	
Prestazione servizi assist. persona	**49.559,03 €**	**88.500,00 €**	**91.381,14 €**	**41.822,11 €**		**2.881,14 €**	
Prestazione servizi assistenza persona	49.559,03 €	88.500,00 €	91.381,14 €	41.822,11 €		2.881,14 €	
Servizi appaltati	**13.853,30 €**	**14.500,00 €**	**15.913,18 €**	**2.059,88 €**		**1.413,18 €**	
Servizi appaltati	13.853,30 €	14.500,00 €	15.913,18 €	2.059,88 €		1.413,18 €	
Manutenzioni	**77.282,90 €**	**98.700,00 €**	**82.637,17 €**	**5.354,27 €**		**-16.062,83 €**	
Manutenzioni	77.282,90 €	98.700,00 €	82.637,17 €	5.354,27 €		-16.062,83 €	
Utenze	**132.070,79 €**	**128.100,00 €**	**130.708,81 €**	**-1.361,98 €**		**2.608,81 €**	

Utenze	132.070,79 €	128.100,00 €	130.708,81 €	-1.361,98 €		2.608,81 €	
Consulenze e collaborazioni	**30.085,95 €**	**27.000,00 €**	**30.890,35 €**	**804,40 €**		**3.890,35 €**	
Consulenze	27.846,21 €	24.600,00 €	29.225,35 €	1.379,14 €		4.625,35 €	
Collaborazioni	521,54 €	600,00 €	0,00 €	-521,54 €		-600,00 €	
Collaborazioni interinali		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
Prestazioni occasionali	1.718,20 €	1.800,00 €	1.665,00 €	-53,20 €		-135,00 €	
Organi istituzionali	**24.799,56 €**	**24.900,00 €**	**25.616,33 €**	**816,77 €**		**716,33 €**	
Amministratori	22.925,56 €	23.000,00 €	23.744,33 €	818,77 €		744,33 €	
Revisori	1.874,00 €	1.900,00 €	1.872,00 €	-2,00 €		-28,00 €	
Servizi diversi	**28.308,36 €**	**26.000,00 €**	**28.724,76 €**	**416,40 €**		**2.724,76 €**	
Servizi diversi	28.308,36 €	26.000,00 €	28.724,76 €	416,40 €		2.724,76 €	
III) Godimento beni di terzi							
Godimento beni di terzi							
Affitti passivi immobili							
Affitti e noleggio beni mobili							
Locazione finanziaria							
IV) Costo per il personale	**3.334.740,42 €**	**3.224.400,00 €**	**3.403.829,85 €**	**69.089,43 €**		**179.429,85 €**	
a) Salari e stipendi	**2.467.410,67 €**	**2.349.100,00 €**	**2.505.238,28 €**	**37.827,61 €**		**156.138,28 €**	
Stipendi personale	2.351.062,97 €	2.245.400,00 €	2.350.934,16 €	-128,81 €		105.534,16 €	
Retribuzioni straordinarie	33.832,25 €	23.300,00 €	61.916,11 €	28.083,86 €		38.616,11 €	
Fondo di produttività	82.515,45 €	80.400,00 €	92.388,01 €	9.872,56 €		11.988,01 €	
b) Oneri sociali	**736.175,43 €**	**681.500,00 €**	**758.122,84 €**	**21.947,41 €**		**76.622,84 €**	
Oneri sociali	681.471,57 €	622.800,00 €	677.460,93 €	-4.010,64 €		54.660,93 €	
Oneri previdenza integrativa	34.226,31 €	37.400,00 €	58.261,17 €	24.034,86 €		20.861,17 €	
Oneri INAIL	20.477,55 €	21.300,00 €	22.400,74 €	1.923,19 €		1.100,74 €	
c) T.F.R.	**36.030,75 €**	**86.100,00 €**	**41.902,22 €**	**5.871,47 €**		**-44.197,78 €**	
Trattamento di fine rapporto	36.030,75 €	86.100,00 €	41.902,22 €	5.871,47 €		-44.197,78 €	
e) Altri costi	**95.123,57 €**	**107.700,00 €**	**98.566,51 €**	**3.442,94 €**		**-9.133,49 €**	
Altri costi per il personale	95.123,57 €	107.700,00 €	98.566,51 €	3.442,94 €		-9.133,49 €	
V) Ammortamenti	**58.418,49 €**	**65.200,00 €**	**58.971,80 €**	**553,31 €**		**-6.228,20 €**	
Ammortamenti	**58.418,49 €**	**65.200,00 €**	**58.971,80 €**	**553,31 €**		**-6.228,20 €**	
Amm. Immobilizzazioni immateriali	1.640,93 €	1.600,00 €	2.714,93 €	1.074,00 €		1.114,93 €	
Amm.to immobilizzazioni materiali	56.777,56 €	63.600,00 €	56.256,87 €	-520,69 €		-7.343,13 €	
VI) Accantonamenti	**366.657,57 €**		**181.128,20 €**	**-185.529,37 €**		**181.128,20 €**	
Svalutazione dei crediti	**20.168,40 €**		**10.000,00 €**	**-10.168,40 €**		**10.000,00 €**	
Svalutazione dei crediti	20.168,40 €		10.000,00 €	-10.168,40 €		10.000,00 €	
Accantonamento per rischi	**346.489,17 €**		**171.128,20 €**	**-175.360,97 €**		**171.128,20 €**	
Accantonamento per rischi	346.489,17 €		171.128,20 €	-175.360,97 €		171.128,20 €	
VII) Oneri diversi di gestione	**31.727,71 €**	**20.600,00 €**	**59.923,79 €**	**28.196,08 €**		**39.323,79 €**	
Oneri diversi di gestione	**31.727,71 €**	**20.600,00 €**	**59.923,79 €**	**28.196,08 €**		**39.323,79 €**	
Imposte e tasse	1.971,36 €	2.200,00 €	2.084,93 €	113,57 €		-115,07 €	
Altri oneri	29.756,35 €	18.400,00 €	57.838,86 €	28.082,51 €		39.438,86 €	
Minusvalenze su cessioni ordin. di beni						0	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				**0,00 €**		**0,00 €**	
15) Proventi da partecipazioni	**9.019,30 €**	**9.900,00 €**	**1.841,54 €**	**-7.177,76 €**		**-8.058,46 €**	
Proventi finanziari	**9.019,30 €**	**9.900,00 €**	**1.841,54 €**	**-7.177,76 €**		**-8.058,46 €**	
Proventi da partecipazioni				0,00 €		0,00 €	
Altri proventi finanziari	9.019,30 €	9.900,00 €	1.841,54 €	-7.177,76 €		-8.058,46 €	
17) Interessi e altri oneri finanziari	**79,27 €**	**100,00 €**	**-17,43 €**	**-96,70 €**		**-117,43 €**	
Interessi passivi	**79,27 €**			**-79,27 €**		**0,00 €**	
Interessi passivi debiti a m/l termine				0,00 €		0,00 €	
Interessi passivi debiti bancari a breve	40,28 €	100,00 €	-17,43 €	-57,71 €		-117,43 €	
Altri interessi passivi	38,99 €			-38,99 €			
Altri oneri finanziari							
Altri oneri finanziari							
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI							

20) Proventi							
Proventi straordinari							
Sopravvenienze attive							
Plusvalenze su cessioni straord.di beni							
21) Oneri							
Oneri straordinari							
Sopravvenienze passive							
Minusvalenze su cess. straord. di beni							
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**11.218,24 €**	**5.500,00 €**	**7.665,68 €**	**-3.552,56 €**		**2.165,68 €**	
Imposte sul reddito	**-5.591,00 €**	**5.500,00 €**	**-5.591,00 €**	**0,00 €**		**-11.091,00 €**	
Imposte sul reddito	**-5.591,00 €**	**5.500,00 €**	**-5.591,00 €**	**0,00 €**		**-11.091,00 €**	
Imposte sul reddito	-5.591,00 €	5.500,00 €	-5.591,00 €	0,00 €		-11.091,00 €	
Imposte sul reddito	-5.591,00 €	5.500,00 €	-5.591,00 €	0,00 €		-11.091,00 €	
RISULTATO D'ESERCIZIO	**5.627,24 €**	**0,00 €**	**2.074,68 €**	**-3.552,56 €**		**2.074,68 €**	
Risultato di esercizio	**5.627,24 €**	**0,00 €**	**2.074,68 €**	**-3.552,56 €**		**2.074,68 €**	
Utile/perdita di esercizio	**5.627,24 €**	**0,00 €**	**2.074,68 €**	**-3.552,56 €**		**2.074,68 €**	
Utilie di esercizio economico	5.627,24 €	0,00 €	2.074,68 €	-3.552,56 €		2.074,68 €	
Perdita di esercizio economico				0		0	

IL DIRETTORE

- dott. Giovanni Bertoldi –

Questo provvedimento, se trasmesso in forma cartacea,
costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente,
predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità
alle Linee guida AgID (artt. 3 bis, c. 4 bis, e 71 D.Lgs. 82/2005).
La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del

CENTRO DI COSTO	BILANCIO DI ESERCIZIO 2025				
	RISULTATO DI ESERCIZIO	CONTRIBUTI PUBBLICI	CONCORSO UTENTI	RISORSE PROPRIE	ELEMENTI DETERMINAZIONE RISULTATO
RSA	€ 12.751,99	2.135.775,52 €	1.443.599,55 €	0,00 €	Maggior occupazione posto letto rispetto al budget
CASA SOGGIORNO	€ 1.062,76	0,00 €	59.563,36 €	0,00 €	
CENTRO DIURNO*				0,00 €	
PIC/PICA	€ 913,08	53.053,49 €	4.754,85 €	0,00 €	
FISIOTERAPIA ESTERNI	€ 7.930,38	15.176,74 €	2.260,50 €	0,00 €	Razionalizzazione costi fissi
Casa dei Nonni	-€ 20.583,53	9.550,03 €	0,00 €	0,00 €	Costi fissi ed incomprimibili e più interventi di manutenzione
* comprende anche il servizio PIC/PICA					
……. (altro)					

Nota: non è disponibie il dato di Budget

IL DIRETTORE

- dott. Giovanni Bertoldi –

Questo provvedimento, se trasmesso in forma cartacea,
costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente,
predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità
alle Linee guida AgID (artt. 3 bis, c. 4 bis, e 71 D.Lgs. 82/2005).
La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del

PATRIMONIO	VALORE AL 31/12/2024	Valore al 31/12/2025	Rendite patrimoniali 2025	Variazione 2025-2024	Note
Costi per software in concess. e in lic.	45.227,15 €	65.094,85 €		19.867,70 €	Passaggio alla versione 2.0 C.B.A. , migrazione dati, configurazione iniziale albo e nuovo sito internet
Terreni fabbricabili	3.859.423,39 €	3.859.423,39 €		0,00 €	
Terreni agricoli	19.507,50 €	19.507,50 €		0,00 €	
Fabbricati istituzionali	15.351.574,96 €	15.391.179,12 €		39.604,16 €	Lavori di manutenzione straordinaria impianto climatizzazione piano seminterrato sulla p.ed. 3284 C.C. Folgaria.
Fabbricati non istituzionali	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
Impianti generici	97.334,73 €	97.334,73 €		0,00 €	
Impianti specifici	153.418,45 €	153.418,45 €		0,00 €	
Macchinari specifici	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
Attrezzatura sanitaria	120.141,85 €	122.425,86 €		2.284,01 €	Acquisto tritapillole, armadio porta farmaci, aspiratore chirurgico e apparecchio per aerosol
Attrezzatura fisioterapica	42.084,07 €	42.665,03 €		580,96 €	Acquisto deambulatore dinamico
Attrezzatura lavanderia	68.959,97 €	91.709,87 €		22.749,90 €	Acquisto macchina da cucire e lavacentrifuga
Attrezz. ufficio-macchine ord. elett.	54.260,70 €	54.260,70 €		0,00 €	
Attrezz. ufficio-macchine elett.digitali	71.366,76 €	73.036,94 €		1.670,18 €	Acquisto PC completo di Display e pacchetto Office e nr. 02 stampanti
Attrezzatura cucina	165.979,99 €	165.979,99 €		0,00 €	
Attrezzatura magazzino	25.145,68 €	25.145,68 €		0,00 €	
Attrezzatura assistenziale	388.557,58 €	434.693,02 €		46.135,44 €	Acquisto imbragature, sollevatore oxford, carrelli igiene, barelle doccia, Fotocellule di movimento, trasmettitori da polso, materassi statici preventivi, vasche parker
Attrezzatura animazione	26.766,36 €	26.766,36 €		0,00 €	
Attrezzatura varia	82.502,89 €	88.234,10 €		5.731,21 €	Acquisto distruggidocumenti, etichettatrice, telefoni cordless, carrelli raccoglitori, armadi spoglilatoi, stufe a raggi infrarossi per bagni clinici, amplificatore
Arredi uffici	34.469,74 €	34.469,74 €		0,00 €	
Arredi camere	400.160,90 €	400.160,90 €		0,00 €	
Mobilio vario	495.039,53 €	495.039,53 €		0,00 €	
Oggetti artistici	93.120,00 €	93.120,00 €		0,00 €	
Mobilio e arredi Casa dei Nonni	41.407,60 €	41.407,60 €		0,00 €	
Biancheria	9.720,62 €	9.720,62 €		0,00 €	
Automezzi e veicoli da trasporto	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
Autovetture	51.411,00 €	51.411,00 €		0,00 €	
Imm. materiali in corso	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
Fornitori c/anticipi per imm. materiali	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
Fornitori c/caparre per imm. materiali	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
Partecipazioni UPIPA	1.084,44 €	1.084,44 €		0,00 €	
Partecipazioni Cassa Rurale	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
Depositi bancari vincolati	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
Titoli immobilizzati	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
Fondi di investimento	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
Cauzioni versate a terzi	619,80 €	619,80 €		0,00 €	
Crediti per anticipi TFR	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
TOTALE	**21.654.058,51 €**	**21.837.909,22 €**		**183.850,71 €**	

IL DIRETTORE

- dott. Giovanni Bertoldi –

Questo provvedimento, se trasmesso in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente, predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità alle Linee guida AgID (artt. 3 bis, c. 4 bis, e 71 D.Lgs. 82/2005). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del