Firmato digitalmente da
EDOARDO SCOLLO
C = IT

Allegato 2

PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE DELLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE n. 53 del 30/12/2019
IL DIRETTORE
-F.TO DOTT. GIOVANNI BERTOLDI -

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA "CASA LANER

Via P. Giovanni XXIII, 1

38064 FOLGARIA (TN)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BUDGET 2020

INDICE

1. PREMESSA 2
2. L'A.P.S.P. CASA LANER 3
3. I SERVIZI FORNITI 4
4. LE DIRETTIVE PROVINCIALI 2019 4
5. IL PATRIMONIO 5
6. GLI ORGANI SOCIALI 5
7. POLITICHE PER LA QUALITÀ 6
8. MODELLO ORGANIZZATIVO 7
9. AMBITO TERRITORIALE SERVITO E RELATIVA UTENZA 7
10. LA FORMAZIONE 7
11. INTERVENTI RIVOLTI AL PERSONALE 8
12. CARTA DEI SERVIZI E QUALITÀ 8
13. LA COSTRUZIONE DEL BUDGET 2019 8
14. TIPOLOGIA DI SERVIZI E PRESTAZIONI PER L'ANNO 2019 10
15. RISORSE UMANE ANNO 2019 11
16. ESPLICITAZIONE DELLE DETERMINANTI DEL VALORE DI PRODUZIONE E DI COSTO DEL BUDGET 2019 12
17. DETERMINAZIONE RETTE RESIDENZIALI 2019 18
18. ANALISI BUDGET 20
19. CONCLUSIONI 21

1. PREMESSA

L'articolo 40 comma 2 della Legge Regionale n. 7/2005 stabilisce l'obbligo per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di predisporre entro il 31 dicembre di ciascun anno un documento di programmazione economica di durata triennale ed un bilancio preventivo annuale (budget). L'art. 6 del Decreto del Presidente della Regione n. 4/L 2006 successivamente modificato ed integrato con il Decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7 definisce il budget quale strumento di programmazione e controllo dell'attività delle Aziende ed esprime analiticamente il risultato economico per il successivo anno solare.
Il budget, ai sensi dell'art. 12 del Regolamento di Contabilità aziendale approvato con decreto del Commissario Straordinario n. 5 del 17/01/2008 e ss.mm., non ha funzione autorizzatoria e funge da riferimento dell'attività di gestione dell'azienda al fine di valutare le cause dei possibili scostamenti rispetto ai risultati di gestione desunti dal bilancio d'esercizio.
Contestualmente all'approvazione del Bilancio di previsione vengono approvate, con separato provvedimento, le tariffe sui servizi prestati.
Per il 2020 la retta alberghiera base ha subito un aumento pari ad € 1,70 rispetto al 2019, in ottemperanza a quanto prescritto nel paragrafo 5 della parte II delle "Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali pubbliche e private a sede territoriale ed ospedaliera del S.S.P. per l'anno 2020 e relativo finanziamento" approvate dalla G.P. con deliberazione n. 2175 del 20/12/2019 e nello specifico:
Nel 2020 le RSA che hanno una retta alberghiera base 2019 inferiore alla media ponderata delle rette alberghiere base 2019 (€ 47,63) possono aumentare la retta fino al valore della media ponderata 2019; gli altri enti gestori possono adeguare l'importo della retta applicando l'indice dei prezzi al consumo utilizzato dall'ISTAT per le rivalutazioni monetarie (FOI) pari allo 0,1% (periodo novembre 2019 - variazione percentuale rispetto allo stesso mese dell'anno precedente).
Per il calcolo della media ponderata si è considerato il numero dei posti letto convenzionati e la retta alberghiera base applicata al primo luglio 2019.
L'inosservanza della disposizione comporterà la sospensione del versamento mensile del finanziamento di cui al precedente punto 4. nella misura del 10% fino alla rideterminazione della retta.
Rimane onere della RSA il rimborso al residente delle somme incassate in eccesso. Il Servizio competente comunicherà all'Azienda gli eventuali provvedimenti da adottare. Nella retta alberghiera base sono inclusi anche i servizi/prestazioni relativi alla fase di ingresso in struttura.
Ai fini del conteggio della durata del ricovero per il pagamento della retta alberghiera, il giorno di ingresso e il giorno di uscita sono conteggiati come un sol giorno, considerando solo il giorno di ingresso.

Il presente Budget aziendale 2020 è stato predisposto nel rispetto dei contenuti del Decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7, nel rispetto del Codice Civile e dei nuovi vincoli fissati dalle Direttive provinciali per le RSA e per i Centri Diurni approvate dalla Giunta Provinciale rispettivamente con deliberazione n. 2175 e n. 2174 di data 20 dicembre 2019.
Tra le principali attività previste per l'anno 2020 si evidenziano le seguenti:

- Introduzione della figura dell'OSS coordinatore di nucleo assistenziale a 24h/sett, oltre il parametro assistenziale
- Inserimento nell'organico del servizio cucina di una figura di aiuto cuoco;
- conferma del servizio di consulenza psicologica a favore di Utenti, Familiari e Personale Dipendente dell'A.P.S.P.;

- potenziamento dei servizi animativi mediante la realizzazione di progetti didattici forniti dal MART – Museo di arte Moderna di Rovereto e di Pet Teraphy;

Si prevede altresì:

- il mantenimento della convenzione con la Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri per il servizio di assistenza domiciliare;
- il mantenimento della direzione in forma associata con A.P.S.P. "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine che ha consentito un allineamento ed una standardizzazione dei processi amministrativi;
- Per l'anno 2020, la gestione in forma associata del servizio formazione con l'A.P.S.P. "Santo Spirito – Fondazione Montel" di Pergine per consentire una migliore razionalizzazione dei tempi e delle modalità di programmazione dell'attività formativa nonché per migliorare ed uniformare i processi gestionali aziendali in ambito socio sanitario ed assistenziale. Pertanto dall'1/1/2019 il servizio di formazione consortile sarà gestito prioritariamente dall'APSP di Pergine Valsugana in qualità di capofila.
- l'adesione al servizio consortile di RSPP proposto da U.P.I.P.A.;
- l'implementazione dell'informatizzazione e della digitalizzazione dei processi amministrativi;
- il perseguimento del benessere organizzativo con ritorno positivo sull'incidenza delle assenze delle malattie;

2. L'A.P.S.P. CASA LANER

L'azienda pubblica di servizi alla persona "Casa Laner" di Folgaria, ai sensi dell'art. 1 della L.R. 7/2005 e ss.mm., è un Ente, senza fini di lucro, avente personalità giuridica di diritto pubblico, il quale si propone di prevenire, ridurre o eliminare le condizioni di disabilità, di bisogno e di disagio individuale e familiare, svolgendo attività di erogazione di interventi e servizi socio-assistenziali e socio-sanitari.

L'azienda ha autonomia statutaria, regolamentare, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica ed opera con criteri imprenditoriali. Essa informa la propria attività di gestione a criteri di efficienza ed efficacia ed economicità, nel rispetto del pareggio del bilancio da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi.

All'azienda si applicano i princìpi relativi alla distinzione dei poteri di indirizzo e programmazione dai poteri di gestione.

Nell'ambito della sua autonomia statutaria, regolamentare, gestionale ed organizzativa la Casa Laner può porre in essere tutti gli atti ed i negozi, anche di diritto privato, funzionali al perseguimento dei propri scopi istituzionali e all'assolvimento degli impegni assunti in sede di programmazione provinciale; ha provveduto pertanto ad implementare la propria offerta di servizi allargando la sfera di attività convenzionandosi con il Servizio Sanitario Provinciale, con la Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri e rivolgendosi al libero mercato, per i servizi elencati al successivo punto 2) lettere c), d), e).

Con la definizione delle politiche per la qualità, del piano di miglioramento e l'aggiornamento ed integrazione della carta dei servizi poi, la Casa Laner intende dare un forte messaggio al cliente, sia ospiti che familiari che personale, di maggior attenzione alla qualità dei servizi e delle prestazioni nel rispetto dei principi di efficienza ed economicità e del vincolo del pareggio di bilancio.

3. I SERVIZI FORNITI

Attualmente la Casa Laner offre i seguenti servizi:

a) *servizio residenziale di RSA* a favore di ospiti non autosufficienti: l'A.P.S.P. "Casa Laner" di Folgaria è accreditata per n. 66 posti letto di Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.), dei quali n. 60 convenzionati con il SSP;
b) *servizio residenziale di Casa di Soggiorno* a favore di ospiti autosufficienti per un totale di n. 3 posti letto;
c) funzione ambulatoriale di *recupero e riabilitazione funzionale* sia in rapporto diretto con utenti esterni che in convenzione con il SSP;
d) servizio di *presa in carico diurna continuativa* sia in convenzione con il S.S.N., per n. 4 posti, sia in rapporto diretto con utenti esterni, per n. 1 posto;
e) interventi di *assistenza domiciliare* per la popolazione anziana residente nei Comuni di Folgaria, Lavarone e Luserna in convenzione con la Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri;
f) *alloggi protetti* in convenzione con il Servizio Sociale della Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri presso la struttura di proprietà denominata "Casa dei Nonni" per un totale di n. 4 alloggi.

La mission aziendale è quella di realizzare interventi di qualità, promuovendo innovazioni e sperimentazioni con l'obiettivo di offrire risposte differenziate ed adeguate alla situazione dell'anziano e di sostenere la sua famiglia.

4. LE DIRETTIVE PROVINCIALI 2020

In questo quadro generale si inseriscono le nuove Direttive Provinciale per l'anno 2020:

A. Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali (RSA) pubbliche e private a sede territoriale ed ospedaliera del Servizio sanitario provinciale (SSP) per l'anno 2020 e relativo finanziamento approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2175 del 20/12/2019, delle quali si è preso atto con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 49 del 30/12/2019. All'interno di dette Direttive è stato previsto che *"le RSA che hanno una retta alberghiera base 2019 inferiore alla media ponderata delle rette alberghiere base 2019 (€ 47,63) possono aumentare la retta fino al valore della media ponderata 2019"*;

B. Direttive provinciali per la gestione e il finanziamento dei Centri diurni per l'anno 2020 e ulteriori disposizioni in ordine a progetti in materia di demenze e iniziative a sostegno della domiciliarità – area anziani approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2174 dd. 20/12/2019 delle quali si è preso atto con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 48 del 30/12/2019. La APSP Casa Laner di Folgaria risulta autorizzata, accreditata e convenzionata per il Servizio di presa in carico diurna continuativa.

C. "Direttive triennali 2017-2019 alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (APSP) che gestiscono Residenze socio-sanitarie per il conseguimento degli obblighi previsti all'art. 79 dello Statuto e per la razionalizzazione e qualificazione delle spese". Proroga fino al 30 giugno 2020 approvata con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2171 dd. 20/12/2019 delle quali si è preso atto con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 50 del 30/12/2019

5. IL PATRIMONIO

Il patrimonio mobiliare

Il patrimonio mobiliare, a norma di legge, risulta dall'inventario dei beni registrato con apposito strumento informatico che rileva beni di valore superiore ad € 250,00.

Nell'inventario sono registrati gli arredi di uso quotidiano (mobili per ufficio, arredi delle strutture socio assistenziali), le attrezzature informatiche e sanitarie, gli automezzi, i mobili e gli oggetti d'arte.

Il programma dell'inventario consente di avere sempre aggiornata la situazione dei beni e la loro collocazione fisica.

Il patrimonio immobiliare

In questi anni il patrimonio immobiliare dell'Ente è divenuto via via più consistente ed è oggi costituito prevalentemente da fabbricati urbani destinati all'esercizio dell'attività istituzionale.

FABBRICATO	IMPORTI
FABBRICATI ISTITUZIONALI	€ 15.282.698,35
- fondo ammortamento al 31.12.2017	- € 1.899,62
VALORE TOTALE FABBRICATI	**€ 15.280.798,73**

TERRENI	IMPORTI
AREA FABBRICABILE	€ 3.859.423,39
TERRENI AGRICOLI	€ 19.507,50
VALORE TOTALE TERRENI	**€ 3.878.930,89**

Nel corso del 2020 si prevede la conclusione e rendicontazione dell'opera denominata Camera calda, peraltro già finanziata con contributo provinciale di € 53.694,52, al quale va aggiunto l'importo di € 10.000,00 quale forma di auto-finanziamento, derivante dal lascito registrato nel corso del 2016.

6. GLI ORGANI SOCIALI

Gli organi dell'A.P.S.P., come previsti dalla L.R. 7/2005 e ss.mm., sono il Consiglio di Amministrazione, il Presidente, il Direttore e i Revisori dei Conti.

Il Consiglio di Amministrazione è composto da 5 membri che sono nominati dalla Giunta Provinciale di Trento su designazione motivata da parte del Sindaco del Comune di Folgaria.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione ha la rappresentanza legale dell'Ente e cura i rapporti con gli Enti e altre autorità.

Il Direttore, che con la separazione dei poteri assume un ruolo sempre più decisivo per l'efficienza e l'economicità di gestione dell'azienda, risulta in convenzione con la A.P.S.P. "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine Valsugana ai sensi di quanto disposta dalla L.R. n. 7/2005

Il Revisore dei Conti è nominato direttamente dal Consiglio di Amministrazione dell'A.P.S.P.

7. POLITICHE PER LA QUALITÀ

L'Amministrazione, di concerto con la Direzione, mira alla ***soddisfazione degli Ospiti/Residenti/Clienti attraverso il miglioramento continuo dei servizi garantendo nel contempo sostenibilità, sobrietà e contenimento delle risorse nonché la semplificazione, trasparenza e celerità nell'azione amministrativa.***

Se l'autorizzazione sanitaria rappresenta requisito fondamentale e basilare per il conseguimento degli obiettivi strategici annualmente individuati dalla Direzione, il modello "Q&B – Qualità e Benessere" diventa il fattore evolutivo del sistema di gestione per la qualità.

OBIETTIVO GENERALE AZIENDALE

**"Presa in carico dei bisogni socio-sanitari in maniera integrata, partecipata e sostenibile
finalizzata al benessere della persona"**

Tale obiettivo generale viene perseguito attraverso i seguenti obiettivi strategici:

- ***APPROPRIATEZZA****: continuità dalla presa in carico mediante l'offerta di servizi residenziali, semiresidenziali, ambulatoriali, domiciliari;*
- ***ECONOMICITA'****: equilibrio economico di bilancio e applicazione sistematica di un controllo di gestione;*
- ***RETE****: partnership con altre A.P.S.P. e con istituzioni, organizzazioni e associazioni pubbliche e private presenti sul territorio;*
- ***PROFESSIONALITA'****: formazione continua ed innovativa del personale anche attraverso FAD e FSC;*
- ***BENESSERE****: analisi e valutazione del benessere organizzativo;*
- ***PARTECIPAZIONE****: personalizzazione del servizio attraverso il coinvolgimento della famiglia;*
- ***APERTURA****: coinvolgimento della comunità e del volontariato;*
- ***SODDISFAZIONE****: customer satisfaction;*
- ***INNOVAZIONE****: realizzazione di progetti assistenziali innovativi e sostenibili.*

Il Presidente, in accordo con il Consiglio di Amministrazione e la Direzione, attraverso il perseguimento dei sopra citati obiettivi intende mantenere l'accreditamento istituzionale e ottenere la qualifica di benchmarker nell'ottica dell'eccellenza.

8. MODELLO ORGANIZZATIVO

L'Azienda basa il proprio funzionamento su tre grandi sistemi che cooperano nell'assumere decisioni e nel controllo sulle attività aziendali con il fine di rispondere ai bisogni degli utenti:

1. **Sistema organi di governo;**
2. **Sistema delle funzioni di gestione;**
3. **Sistema dei controlli interni**

I tre sistemi operano con le dovute autonomia e competenza, nell'ambito del principio di separazione fra funzioni di indirizzo, di gestione e di controllo.

L'Azienda potrà, all'interno della sua organizzazione, compiere, come attività strumentale e non prevalente, per il conseguimento degli scopi istituzionali nonchè per una migliore gestione delle proprie risorse, tutte le operazioni commerciali, industriali, immobiliari e mobiliari e finanziarie.

9. AMBITO TERRITORIALE SERVITO E RELATIVA UTENZA

L'Azienda individua come ambito principale di intervento socio assistenziale e socio sanitario la **Comunità di Valle (Comuni di Folgaria, Lavarone e Luserna)** e si colloca nel sistema provinciale così come previsto dalla L.R. n. 7/2005.

L'Azienda senza compromettere i servizi resi nel proprio territorio di competenza potrà estenderli anche al di fuori dello stesso e a favore di tutti i soggetti che ne facciano richiesta, sia pubblici che privati.

In particolare potrà sottoscrivere accordi di programma, convenzionarsi con altre A.P.S.P. e/o con enti pubblici e soggetti privati.

Essa potrà inoltre assumere interessenze e partecipazioni in altre aziende e/o società costituite o costituende, anche strumentali, aventi oggetto analogo, affine o connesso con il proprio con facoltà di sottoscrivere quote di partecipazione e/o controllo.

10. LA FORMAZIONE

La formazione rappresenta uno strumento indispensabile per la valorizzazione di tutto il personale e ricopre un ruolo fondamentale nell'ambito delle politiche di sviluppo di ogni organizzazione. Fino ad ora l'attività formativa è stata finalizzata ad elevare le competenze professionali e specialistiche e a migliorare le capacità gestionali e la cultura informatica.

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 53 dd. 20/12/2018 è stata approvata la convenzione per la gestione in forma associata del servizio formazione con l'A.P.S.P. "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine con decorrenza dal 01/01/2019 e fino alla scadenza del mandato naturale del Consiglio di Amministrazione dell'A.P.S.P. "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine Valsugana.

La formazione continua è erogata su tre livelli:

- *livello aziendale:* l'A.P.S.P. "S. Spirito – Fond. Montel" di Pergine, in qualità di capofila, si occuperà di organizzare corsi di formazione interna per il personale dell'APSP Casa Laner e di certificare gli eventi formativi in ambito sanitario al fine del riconoscimento dei crediti ECM;
- *livello consortile*: nel corso del 2019 la formazione verrà programmata e organizzata sulla base del piano formativo interaziendale con altre APSP come da delibera del Consiglio di Amministrazione n. 55 dd. 20/12/2018;

- *livello generale*: per parte della formazione ci si rivolgerà comunque all'offerta formativa di UPIPA.

La scelta di prediligere la realizzazione della formazione tramite la gestione in forma associata e in modo consortile è motivata dalla possibilità di coinvolgere un maggior numero di dipendenti, contenendo i costi e proponendo un'offerta formativa centrata sulle esigenze individuali espresse in sede di rilevazione dei fabbisogni formativi effettuata annualmente.
I corsi possono essere sia di tipo orizzontale, rivolti a tutta l'equipe, sia di tipo specifico, rivolti alle singole professionalità. In genere, vengono privilegiati i corsi di tipo orizzontale poiché seguono la logica di integrazione che guida la gestione organizzativa dell'azienda e diventano occasione di incontro e confronto di metodologie e strumenti.

11. INTERVENTI RIVOLTI AL PERSONALE

Verrà riproposta nel corso del 2020 l'analisi, mediante questionario, del grado di soddisfazione e di motivazione del personale dipendente e si provvederà al coinvolgimento del personale nella definizione di obiettivi di miglioramento al fine di rendere gli stessi partecipi degli obiettivi a loro assegnati.
L'attivazione del servizio di consulenza psicologica consentirà di potenziare e migliorare:
- la comprensione del proprio ruolo all'interno di un'organizzazione complessa quale l'A.P.S.P.;
- le relazioni aziendali ed il concetto di "lavoro di gruppo";
- il processo di comunicazione interna.

12. CARTA DEI SERVIZI E QUALITÀ

La carta dei servizi, il controllo di gestione, gli indicatori di qualità, dovranno portare l'A.P.S.P. ad una maggiore razionalizzazione ed efficienza dei servizi forniti, operando con trasparenza come si addice ad una moderna azienda pubblica.
La sfida che l'azienda deve accettare è quella di andare oltre, sviluppando un sistema dinamico e innovativo che porti all'eccellenza mettendo gli utenti al centro delle attività e dei servizi forniti.
Per far questo non si può correre da soli, ed è per questo che si è deciso di continuare ad aderire al **marchio di qualità UPIPA**.
Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 56 di data odierna viene approvato l'aggiornamento della Carta dei Servizi e degli standard di qualità per l'anno 2020.

13. LA COSTRUZIONE DEL BUDGET 2020

Per costruire il Budget 2020 è necessario che un'azienda erogatrice di servizi conosca almeno:
a. La tipologia di prestazioni
b. I processi di produzione e di erogazione delle prestazioni
c. Gli standard di qualità delle prestazioni
d. Il livello organizzativo e funzionale necessario per l'erogazione di ciascuna tipologia di prestazione ed i relativi costi
e. Il bacino di utenza
f. Il numero di potenziali utenti/clienti

g. Il volume di attività
h. Il volume dei trasferimenti

La strada che l'A.P.S.P. intende intraprendere è quella di organizzare una puntuale rilevazione dei costi e delle attività per singolo servizio, unitamente alla ricerca, strutturazione e sperimentazione di protocolli condivisi. L'analitico esame dei processi di produzione aiuta gli operatori nell'autovalutazione del proprio lavoro e offre momenti di riflessione per la comparazione delle prestazioni, sia nell'ambito della stessa organizzazione, che tra erogatori diversi; per la valutazione della congruità del rapporto tra i costi e tariffe; per la valutazione/definizione di livelli di assistenza "accettabili"; nel rispetto del principio di economicità.
Per la costruzione del Budget 2020 sono stati pertanto tenuti in considerazione i seguenti parametri economici ed organizzativi:

1. VALORE DELLA PRODUZIONE:

a) Conferma della tariffa sanitaria rispetto al 2019;

b) aumento della retta alberghiera base pari ad € 1,70 al giorno rispetto il 2019, nel limiti di quanto previsto dal paragrafo 5 della parte II delle "*Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali pubbliche e private a sede territoriale ed ospedaliera del S.S.P. per l'anno 2020 e relativo finanziamento" approvate dalla G.P. con deliberazione n. 2175 del 20/12/2019;*

c) servizio di R.S.A. per n. 66 posti letto con una copertura prevista nel corso dell'anno di n. 65,00, calcolati sulla base delle presenze registrate nel 2019;

d) servizio di Casa Soggiorno per n. 3 posti letto con una copertura prevista nel corso dell'anno di n. 3;

e) servizio di fisioterapia per esterni, viene previsto importo forfetario per l'erogazione a pagamento diretto dell'utente e prestazioni in convenzione con l'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari in linea con i ricavi registrati nel 2019;

f) servizio di presa in carico diurna continuativa: è stata confermata la media presenza del 2019;

g) prestazione di servizi a supporto all'assistenza domiciliare in convenzione con la Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri mediante la messa a disposizione di una unità di personale qualificato;

h) viene previsto il finanziamento totale dell'aumento contrattuale sugli stipendi del personale dipendente da parte della Provincia Autonoma di Trento;

i) i ricavi derivanti da altri rimborsi trovano la propria contropartita nei costi;

2. COSTI DELLA PRODUZIONE:

a) acquisto di beni e servizi sulla base dei dati desumibili dal preconsuntivo 2019 e dai nuovi contratti stipulati a valere sul 2020;

b) servizi in appalto, che per l'anno 2020 riguardano solo il servizio lavaggio e noleggio biancheria piana, sulla base del contratto in essere;

c) manutenzione sulla base dei contratti in essere e dei nuovi contratti relativi al 2020;

d) utenze sulla base delle tariffe vigenti e sui dati desumibili dal preconsuntivo 2019;

e) consulenze e collaborazioni: riviste sulla base delle necessità e comunque indispensabili all'attività dell'Ente tra le quali l'adesione al servizio consortile di RSPP promosso da UPIPA;

f) stipendi sulla base del numero di personale previsto per le varie figure professionali per l'anno 2020 con l'applicazione, per quanto riguarda la parte economica, del C.C.P.L. vigente; di seguito vengono rapportati al Budget 2019:

ASSISTENZA:	+ 1,70 unità
IP:	invariato
COORDINATORE	invariato
ANIMAZIONE:	invariato
FISIOTERAPIA:	invariato
PULIZIE:	invariato
CUCINA:	+ 0,25 unità
LAVANDERIA:	invariato
MANUTENZIONE:	invariato
AMMINISTRAZIONE	+ 0,11 unità
DIRETTORE IN CONVENZIONE	invariato

g) ammortamenti sulla base del coefficiente di ammortamento previsto per le varie tipologie di beni presenti;

14. TIPOLOGIA DI SERVIZI E PRESTAZIONI PER L'ANNO 2020

1. RSA: la struttura risulta accreditata per n. 66 p.l. di cui:
   a. n. 60 convenzionati con il SSP:
   b. n. 6 non convenzionati

   Per il 2020 si prevede la seguente copertura dei posti letto:
   a) n. 59,60 p.l. UVM
   b) n. 5,40 p.l. residenti nella Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri
   c) non si prevede copertura di posti letto con ospiti residenti fuori dalla Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri

2. CASA DI SOGGIORNO: la struttura risulta autorizzata per n. 3 p.l.
   Valutata la media della copertura di questi posti letto nel corso degli ultimi anni, si prevede una copertura totale dei posti letto.

3. CENTRO DIURNO:
   L'A.P.S.P. Casa Laner di Folgaria è stata autorizzata, con determinazione del dirigente del Servizio Politiche Sociali e Abitative della Provincia Autonoma di Trento N. 298 di data 04/05/2010, all'esercizio dell'attività di centro diurno per anziani per n. 5 posti complessivi.
   Con lettera del Direttore dell'A.P.S.P. Casa Laner di Folgaria del 29/11/2012 prot. n. 2347 è stata comunicata al Servizio Economia e programmazione sanitaria della Provincia Autonoma di Trento la disponibilità al convenzionamento per il servizio del centro diurno per anziani dal 1° gennaio 2013. L'attività è integrata nella R.S.A. e quindi senza oneri aggiuntivi di personale.
   Dei 5 posti autorizzati, n. 4 sono convenzionati con l'A.P.S.S. e n. 1 è a pagamento.
   Per l'anno 2020, si prevede la presenza di n. 1,5 utenti in convenzione e n. 1 utente a pagamento.

4. SERVIZIO FISIOTERAPIA PER ESTERNI:
   Con determinazione del dirigente del Servizio Organizzazione e Qualità delle attività sanitarie della PAT n. 90 dd. 09/10/2007 veniva rilasciata l'autorizzazione alla modificazione della struttura mediante attivazione di funzione ambulatoriale di recupero e rieducazione funzionale per utenti esterni.

Il servizio viene reso sia in convenzione con il Servizio Sanitario Provinciale che a diretto contatto con gli utenti.

Per tale servizio viene messo a disposizione un numero di ore settimanali di prestazioni riabilitative pari a 18.

5. SERVIZI DI SUPPORTO ALL'ASSISTENZA DOMICILIARE

Con la Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri è stata rinnovata nel corso del 2017 la convenzione per la prestazione di servizi di supporto all'assistenza domiciliare periodo dal 01/01/2017 al 31/12/2021; pertanto anche per l'anno 2020 è previsto l'impiego di un operatore.

6. SERVIZIO DI ALLOGGI PROTETTI

Nel corso del 2015 è stata ottenuta l'autorizzazione al funzionamento di n. 4 alloggi protetti presso l'edificio denominato "Casa dei Nonni" di via C. Battisti n. 38 a Folgaria, rilasciata dal Servizio Politiche Sociali della Provincia Autonoma di Trento con Determinazione del Dirigente n. 306 di data 05.08.2015 e successivamente si è provveduto a sottoscrivere con la Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri apposita convenzione per l'utilizzo degli stessi.

15. RISORSE UMANE ANNO 2020

DOTAZIONE ORGANICA BUDGET 2020				
REPARTO	**PERSONALE 2019**	**PERSONALE 2020**	**DIFFERENZA**	**%**
ASSISTENZA	*37,00	*38,70	+1,70	+4,59%
IP	11,00	11,00	==	==
ANIMAZIONE	1	1	==	==
FISIOTERAPIA	2	2	==	==
PULIZIE	4	4	==	==
MANUTENZIONE	1	1	==	==
CUOCHI	1	1	==	=
OPERATORI CUCINA	7,50	7,50	==	==
LAVANDERIA	1,83	1,83	==	==
AMMINISTRAZIONE	3,37	3,48	+0,11	3.26%
COORDINAMENTO	1	1	==	
TOTALI GENERALE	**70,67**	**72,76**	**2,06**	**2,91 %**

FKT IN CONVENZIONE	0	0	==	
MEDICI IN CONVENZIONE	15 ORE/SETT	15 ORE/SETT	==	
DIRETTORE IN CONVENZIONE	1	1	==	

* una unità OSS viene assegnata al servizio di supporto all'assistenza domiciliare in convenzione con la Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri

Le novità importanti nell'organizzazione del personale di cui si è tenuto conto per la redazione del Budget 2020 sono le seguenti:
- Introduzione della figura dell'OSS coordinatore di nucleo assistenziale a 24h/sett, oltre il parametro assistenziale
- Inserimento nell'organico del servizio cucina di una figura di aiuto cuoco;

16. ESPLICITAZIONE DELLE DETERMINANTI DEL VALORE DI PRODUZIONE E DI COSTO DEL BUDGET 2020

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

a. R.S.A. E CASA SOGGIORNO

Il servizio di RSA e Casa di Soggiorno, che rappresenta il 89,99% del volume d'affari dell'Azienda, è finanziato per il 55,77% con contributo provinciale costituito dalla tariffa sanitaria stabilita annualmente da parte della Giunta Provinciale di Trento che per l'anno 2020 è pari ad € 76,42 giornaliere.
La parte rimanente pari al 44,23% viene finanziata dalle rette residenziali a carico degli Ospiti che anche per l'anno 2020 viene determinata in:
- € 47,50 al giorno per ospite su p.l. base convenzionato o su p.l. di casa soggiorno, incrementata di € 1,70 rispetto al 2019 in conformità alle Direttive per le RSA 2020;
- € 80,55 al giorno per ospite residente nella Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri su p.l. non convenzionato;
- € 123,92 al giorno per ospite residente negli altri comuni della P.A.T. o provenienti da fuori P.A.T.

In particolare si prevedono le seguenti presenze:

RSA – p.l. convenzionati: n. 21.813,60 presenze ospiti UVM, pari a n. 59,60 p.l. sempre occupati;

RSA – p.l. non convenzionati: n. 1.976,40 presenze ospiti residenti nella Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri, pari a n. 5,40 p.l. sempre occupati;

Casa di Soggiorno: n. 1.098 gg. di presenza ospiti autosufficienti pari a n. 3 p.l. sempre occupati

Si evidenzia che anche per l'anno 2020 non è previsto alcun supplemento per posto letto NAMIR.
Si prevede inoltre l'utilizzo di n. 14 stanze singole al quale viene applicata una maggiorazione pari ad € 5,00 giornaliere;

RETTA SANITARIA			
	N. presenze	**Retta 2019**	**Totale budget**
Posti letto P.A.T.	21.814	€ 76,42	1.666.995,00
Supplemento NAMIR	0	€ 54,96	-
Posti letto fuori PAT	0	€ 74,23	-
TOTALE ARROTONDATO			**€ 1.666.995,00**

	N. presenze	**Retta 2019**	**Totale budget**
Posti letto per utenti non autosuff	1.976,40	€ 80,55	€ 159.195,07
Posti letto per utenti non autosuff	0	€ 123,92	€ -
TOTALE ARROTONDATO			**€ 159.195,00**

Per quanto riguarda la tariffa sanitaria si prevede il totale incasso della stessa:

RETTA ALBERGHIERA			
	N. presenze	**Retta 2019**	**Totale budget**
Posti letto convenzionati	21.814	€ 47,50	€ 1.036.146,00
Posti letto autosufficienti	1.098	€ 47,50	€ 52.155,00
Posti letto fuori provincia	0	€ 47,50	€ -
Maggiorazione stanza singola	5.124	€ 5,00	€ 25.620,00
TOTALE ARROTONDATO			**€ 1.113.921,00**

Rispetto dei parametri del personale:

Tipologia di personale	Parametri PAT	Effettivo Budget	Differenza
OSS	28,57	38,70*	10,13*
IP	6	11,00	5,00
FKT	1,2	2	0,80
Coordinatore servizi	1	1	==
Animazione	1	1	==
Medici	10 ore/sett.	15 ore/sett.	5 ore/sett.

* A budget viene prevista una ulteriore unità OSS assegnata al servizio di supporto all'assistenza domiciliare in convenzione con la Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri

b. SERVIZI SEMIRESIDENZIALI

I servizi semiresidenziali sono rappresentati da:

- **attività di centro diurno** per anziani per n. 5 posti complessivi autorizzati. Per l'accesso al servizio l'A.P.S.P. risulta convenzionata con il Servizio Sanitario Provinciale che può attivare pertanto di volta in volta l'accesso al servizio sulla base della lista di attesa presente presso l'UVM. L'APSP altresì può erogare il servizio di presa in carico diurna continuativa a pagamento sulla base delle tariffe approvate dal CdA. Si prevede un importo a budget forfetizzato in € 20.000,00 per i posti convenzionati ed in € 7.500,00 per il posto a pagamento.
- **servizi ambulatoriali** consistono nell'erogazione di alcune tipologie delle prestazioni di recupero e rieducazione funzionale a utenti esterni sia in convenzione con il Servizio Sanitario Provinciale che a pagamento diretto dell'utenza.
- **intervento di supporto all'assistenza domiciliare** in convenzione con la Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri. L'importo della convenzione si riferisce al costo onnicomprensivo di n. 1 operatore pari ad € 37.500,00.
- **alloggi protetti** non si prevede nessuna spesa e nessun introito, se non per la quota di rimborso delle utenze, in quanto l'onere di gestione è in capo alla Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri.

c. ALTRI RICAVI E PROVENTI

Altri ricavi sono determinati da:

- Quota di contributo della Provincia Autonoma di Trento per l'acquisto delle attrezzature degli anni passati e che viene determinata di pari passo con l'ammortamento degli stessi beni;
- Contributo comunale per il servizio di animazione;
- Contributo da parte della Croce Rossa Italiana Comitato Locale Altipiani per la locazione di parte dell'autorimessa di proprietà dell'A.P.S.P. Casa Laner per il parcamento di n. 16 mezzi della Croce Rossa stessa;
- Rimborso da parte della Provincia Autonoma di Trento dei maggiori oneri derivanti dal rinnovo contrattuale e dalle progressioni orizzontali;
- Rimborso di parte delle spese di gestione da parte della Comunità di Valle per l'utilizzo della "Casa dei Nonni";
- Rimborso pasti erogati ai dipendenti ed ai parenti degli ospiti;
- Rimborso a carico degli ospiti delle spese relative al servizio di parrucchiera eccedenti la prestazione garantita (una prestazione a bimestre) e di podologo;
- Rimborsi per spese anticipate per conto degli ospiti.
- Contributi della Cassa Rurale di Folgaria per:
  - € 1.000,00 contributo annuale dal contratto di tesoreria;
- Affitti attivi relativi al rimborso delle spese di gestione dei locali adibiti a circolo anziani collocati al piano terra della Casa dei Nonni.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

a. ACQUISTO DI BENI

Tale voce rappresenta l'7,29% dei costi della produzione dell'Azienda.
La voce principale tra gli acquisti è data dal costo dei generi alimentari (pari al 45,99%)

Descrizione	Budget 2019	Budget 2020	Differenza
Acquisto beni per l'assistenza	€ 40.183,00	€ 39.266,00	-€ 917,00
Acquisto beni per l'attività	€ 168.579,00	€ 174.276,00	€ 5.697,00
Acquisti diversi	€ 33.098,00	€ 28.176,00	-€ 4.922,00
TOTALE ACQUISTI DI BENI	**€ 241.860,00**	**€ 241.718,00**	**-€ 142,00**

Ai fini delle previsioni, l'impatto delle rimanenze è reso nullo.

b. SERVIZI

Tale voce rappresenta il 10,44 % dei costi della produzione dell'Azienda In particolare, sul totale dei servizi:

a) il 15,31% è rappresentato dai servizi di assistenza alla persona, ed in particolare il costo relativo al servizio medico in convenzione (n. 15 ore settimanali).
b) Il 4,48% è rappresentato dai servizi in appalto per servizio lavanderia per il noleggio della biancheria piana;
c) il 16,09 % è rappresentato dalle manutenzioni;
d) il 26,98% è rappresentato dalle utenze;
e) il 24,23% è rappresentato da collaborazioni e consulenze. Voce importante è data dall'onere relativo al servizio di direzione effettuato in associazione con l'APSP di Pergine ai sensi dell'art. 10 della L.R. n. 7/2005; per il 2020 è previsto rinnovare il servizio consortile di RSPP proposto da UPIPA;
f) il 7,54 % è rappresentato da organi istituzionali. Relativamente al compenso previsto per l'incarico di revisore dei conti, in considerazione della scadenza naturale del mandato previsto per il 30 aprile 2020, si è tenuto conto prudenzialmente del massimo del compenso possibile assegnabile al nuovo incarico di revisore del conti dal 1 maggio al 31 dicembre 2020 sulla base dei criteri stabiliti dalla Deliberazione della Giunta Regionale 6 luglio 2010, n. 155;
g) il 5,37% è rappresentato da servizi diversi rappresentati soprattutto dalle assicurazioni.

Descrizione	Budget 2019	Budget 2020	Differenza
Servizi di assistenza alla persona	€ 58.129,00	€ 53.007,00	-€ 5.122,00
Servizi appaltati	€ 15.500,00	€ 15.500,00	€ -
Manutenzioni	€ 54.985,00	€ 55.690,00	€ 705,00
Utenze	€ 91.589,00	€ 93.392,00	€ 1.803,00
Consulenze e collaborazioni	€ 83.690,00	€ 83.873,00	€ 183,00
Amministratori	€ 23.889,00	€ 21.578,00	-€ 2.311,00
Revisori	€ 2.300,00	€ 4.533,00	€ 2.233,00
Servizi diversi	€ 17.360,00	€ 18.604,00	€ 1.244,00
TOTALE SERVIZI	**€ 347.442,00**	**€ 346.177,00**	**-€ 1.265,00**

c. COSTO PER IL PERSONALE

Tale voce rappresenta il 79,93 dei costi della produzione dell'Azienda.
Per quanto riguarda il costo del personale si prevede l'applicazione del CCPL 2016-2018, comprensivo dell'aumento contrattuale derivante dalla sottoscrizione del CCPL dell'importo totale di € 177.627,00 totalmente finanziato dalla Provincia Autonoma di Trento e iscritto nei ricavi.
Viene inoltre prevista, in base all'accordo quadro di data 9 ottobre 2015, una quota di contribuzione a carico del datore di lavoro per l'iscrizione dei dipendenti al Fondo Sanitario Integrativo Sanifonds Trentino, pari ad € 128,00 a dipendente, come previsto dalla delibera della G.P. 2029 del 20/11/2015.

Il riepilogo del costo del personale è il seguente:

	COSTO PERSONALE 2019	COSTO PERSONALE 2020	DIFFERENZA
STIPENDI PERSONALE	€ 1.862.225,00	€ 1.913.463,00	€ 51.238,00
RETRIBUZIONI STRAORDINARIE	€ 11.261,00	€ 14.100,00	€ 2.839,00
FONDO DI PRODUTTIVITA'	€ 67.829,00	€ 70.185,00	€ 2.356,00
ONERI SOCIALI	€ 511.723,00	€ 523.291,00	€ 11.568,00
PREVIDENZA INTEGRATIVA	€ 24.015,00	€ 25.835,00	€ 1.820,00
ONERI INAIL	€ 17.801,00	€ 19.286,00	€ 1.485,00
T.F.R.	€ 73.580,00	€ 73.952,00	€ 372,00
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	€ 12.892,00	€ 10.950,00	-€ 1.942,00
TOTALE	**€ 2.581.326,00**	**€ 2.651.062,00**	**€ 69.736,00**

Nel dettaglio, di seguito si riporta la ripartizione in base alla figura professionale di appartenenza.

DOTAZIONE ORGANICA BUDGET 2019			
REPARTO	**COSTO PERSONALE 2019**	**COSTO PERSONALE 2020**	**DIFFERENZA**
ASSISTENZA	1.254.568,00	1.325.220,00	70.652,00
IP	446.288,00	454.474,00	8.186,00
ANIMAZIONE	52.977,00	35.393,00	- 17.584,00
FISIOTERAPIA	56.797,00	75.032,00	18.235,00
PULIZIE	135.026,00	123.646,00	- 11.380,00
MANUTENZIONE	32.753,00	31.297,00	- 1.456,00
CUCINA	235.461,00	271.827,00	36.366,00
LAVANDERIA	60.869,00	55.133,00	- 5.736,00
AMMINISTRAZIONE	119.098,00	137.117,00	18.019,00
COORDINAMENTO	49.415,00	45.053,00	- 4.362,00
TOTALI STIPENDI E ONERI SOCIALI	**2.443.252,00**	**2.554.192,00**	**46.649,00**
ONERI RINNOVO CONTRATTUALE	-	-	-
SANIFONDS TRENTINO	11.264,00	11.968,00	704,00
T.F.R.	32.558,00	73.952,00	41.394,00
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	11.200,00	10.950,00	- 250,00
TOTALE GENERALE	**2.498.274,00**	**2.651.062,00**	**152.788,00**

Viene inserito nella Voce Sanifond il costo totale, iscritto anche nei ricavi in quanto rimborsato dalla P.A.T..
Viene dato mandato alla direzione e al Coordinatore sanitario il contenimento ed il recupero totale del lavoro straordinario.

d. AMMORTAMENTI – ACCANTONAMENTI – ONERI DIVERSI

Per quanto riguarda gli ammortamenti vengono applicati i coefficienti fiscali determinati con DM 31/12/1988 sui beni mobili. Si deve tener conto che parte della spesa risulta finanziata con contributo provinciale, che viene iscritto all'interno del conto *Quote contributi P.A.T. c/attrezzature* all'interno dei ricavi*;* pertanto il costo di competenza risulta dalla differenza di detti conti.

Descrizione	Budget 2019	Budget 2020	Differenza
Ammortamenti	€ 66.169,00	€ 62.939,00	€ 3.230,00

Gli oneri diversi di gestione sono riferiti principalmente al costo relativo all'acquisto di materiale di cancelleria e alla corresponsione della quota associativa annuale UPIPA, che per il 2018 è aumentata del 4%.

Descrizione	Budget 2019	Budget 2020	Differenza
Oneri diversi di gestione	€ 16.005,00	€ 15.005,00	€ 1.000,00

Non si prevedono accantonamenti particolari

C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Tale voce è data dagli interessi presunti derivanti dalla gestione finanziaria dell'Azienda ed in particolar modo dalle rendite derivanti dal conto corrente bancario, calcolati sulla base dello storico 2019.

Descrizione	Budget 2019	Budget 2020	Differenza
Proventi e oneri finanziari	€ 1.900,00	€ 1.90000	€ 0

D. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Tale voce è rappresentata dall'IRES sulla rendita degli immobili di proprietà.

17. DETERMINAZIONE RETTE RESIDENZIALI 2020

B)	COSTO DELLA PRODUZIONE	€	3.316.901,00
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€	1.900,00
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€	-
F)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	€	6.571,00
X)	**COSTI TOTALI**	**€**	**3.321.572,00**

A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
	Retta sanitaria Ospiti PAT	€	1.666.995,00
	Retta sanitaria Ospiti fuori PAT	€	-
	Rimborso medico ospiti autosufficenti	€	500,00
	Retta per ricovero non autosufficienti P.A.T.	€	159.195,00
	Ricavi per forniture di farmaci ecc.. Ex Direttive	€	48.448,00
	Tariffa pasti a domicilio e/o sede	€	-
	Fisioterapia per esterni	€	19.000,00
	Ricavi centro diurno in regime di convenzione	€	20.000,00
	Ricavi centro diurno a pagamento	€	7.500,00
	Tariffa assistenza domiciliare	€	37.500,00
	Altri ricavi e proventi	€	248.513,00
	Tariffa alberghiera stamza singola n.14x € 5,00 x 366 gg	€	25.620,00
Y)	**TOTALE**	**€**	**2.233.271,00**
	TOTALE COSTI DA COPRIRE (X - Y)	**€**	**1.088.301,00**
A)	**COSTI EFFETTIVAMENTE DA COPRIRE CON RETTE RESIDENZIALI (arrotondato)**	**€**	**1.088.301,00**
	RISULTATO DI ESERCIZIO PREVISTO A BUDGET 2020	€	-
B)	**N. POSTI LETTO**		62,60
	Ospiti non autosufficienti		59,6
	Ospiti autosufficienti		3,0
	RETTA ALBERGHIERA 20120 = (A)/(B)/366	**€**	**47,50**

Si precisa che nell'importo della **retta alberghiera base** sono inclusi i seguenti servizi e prestazioni:

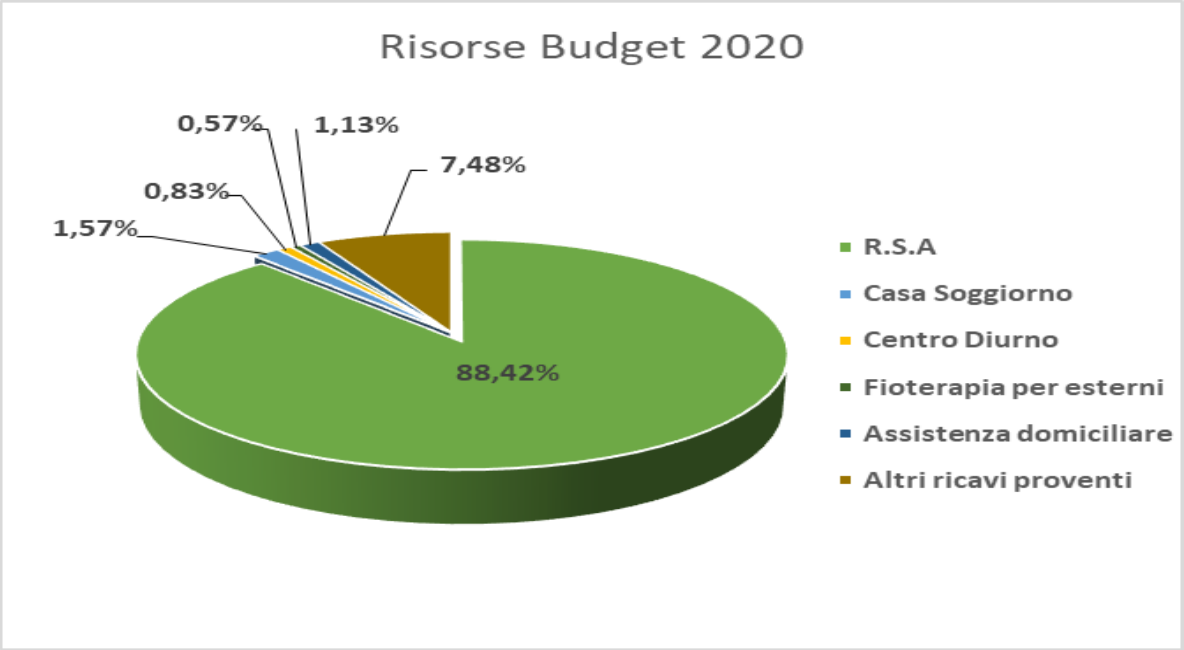
1. quota parte del personale socio-sanitario relativamente all'extra parametro quantificato nella presente tabella:

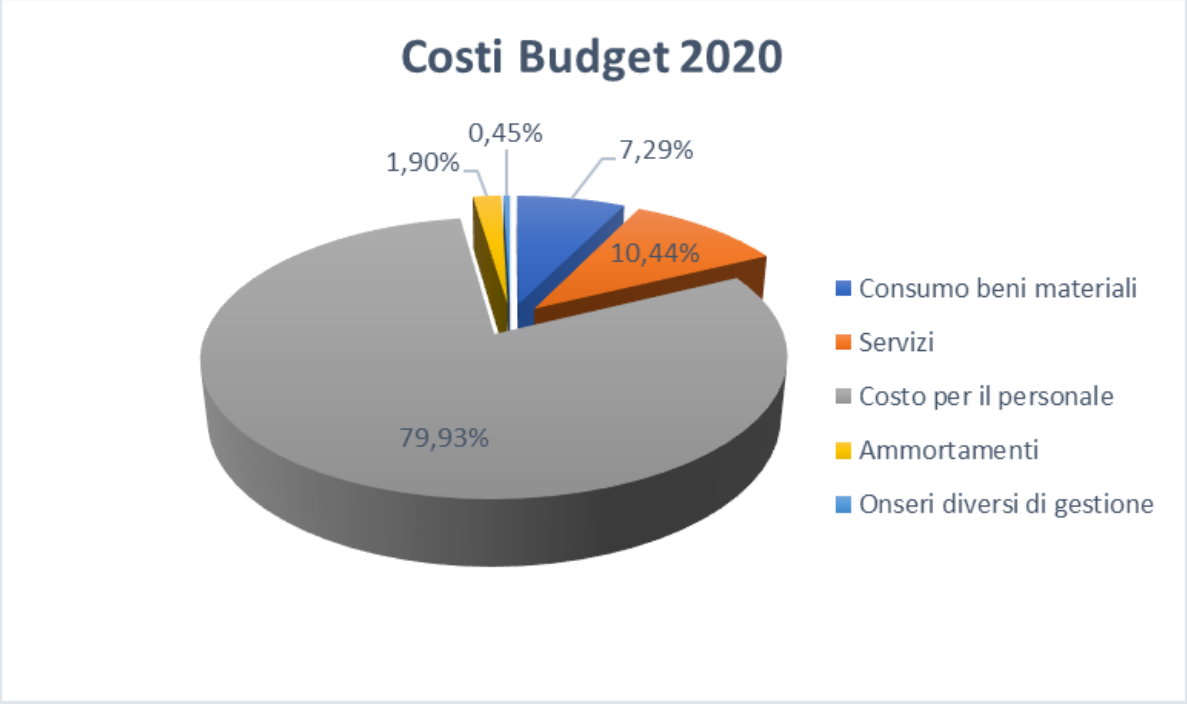
FIGURA PROFESSIONALE	PARAMETRO PAT	BUDGET 2020	DIFFERENZA
Operatore socio sanitario	**28,57**	**38,70***	**10,13***
INFERMIERE PROFESSIONALE	**6**	**11,00**	**5,00**
FISIOTERAPISTA	**1,2**	**2**	**0,80**
COORDINATORE	**1**	**1**	**==**
OPERATORE DI ANIMAZIONE	**1**	**1**	**==**
MEDICI	**10 ore/sett.**	**15 ore/sett.**	**5 ore/sett.**

2. quota parte del personale impiegato presso l'APSP all'interno dei Progetti sperimentali di inserimento occupazionale Intervento 19 (richiesto l'inserimento di n. 2 operatori con orario parziale 18 ore per 9 mesi;
3. prestazioni e servizi di vitto comprensivi di: n. 5 momenti alimentari (colazione, merenda mattina, pranzo, merenda pomeriggio, cena), possibilità di pasto gratuito per n. 2 parenti dell'ospite in occasione del compleanno;
4. prestazioni e servizi di alloggio;
5. prestazioni alberghiere, tra cui: lavaggio indumenti personali degli Ospiti, biancheria piana e servizio di pulizie ambientali;
6. prestazioni del servizio podologico;
7. prestazioni del servizio parrucchiera: n. 1 prestazione a bimestre;
8. servizio di assistenza religiosa;
9. prestazioni e servizi di carattere amministrativo relativi alla gestione ospiti (ad esempio: pratiche invalidità, accompagnamento, richiesta amministratore di sostegno,);
10. servizio TV in camera;
11. servizio di pet therapy;
12. consulenza psicologica;

18. ANALISI BUDGET

Di seguito si riporta l'analisi grafica relativa alla composizione delle risorse e dei costi del Budget 2020:





19. CONCLUSIONI

Il Budget 2020 è stato predisposto tenendo conto di quanto previsto dalle *Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie Assistenziali pubbliche e private a sede territoriale ed ospedaliera del S.S.P. per l'anno 2020 e delle Direttive provinciali per i Centri diurni per l'anno 2020*, nel rispetto della normativa regionale vigente ed in applicazione dei principi stabiliti dal Codice Civile.
Pertanto il Budget 2020 viene chiuso in pareggio mediante l'applicazione della retta alberghiera base pari ad € 47,50, in aumento rispetto all'anno 2019 di € 1,70.