



APSP “Ubaldo Campagnola”

Via Campagnola, 5 – 38063 Avio (TN)

BILANCIO PLURIENNALE 2023-2025

PIANO PROGRAMMATICO TRIENNALE 2023-2025

Approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 53 di data 29 dicembre 2022

Sommario

PREMESSA	3
1 ANALISI DEL CONTESTO SOCIALE E DEMOGRAFICO DI RIFERIMENTO	3
2 GLI OBIETTIVI E LE LINEE STRATEGICHE DELL’AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA UBALDO CAMPAGNOLA DI AVIO PER IL TRIENNIO 2023-2025.....	5
3 LA PREVISIONE DEI RICAVI E DEI COSTI PER IL TRIENNIO 2023-2025.....	6
4 BILANCIO TRIENNALE 2023-2025	8

Premessa

Il Regolamento di Esecuzione concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (approvato con Decreto del Presidente della Regione Trentino Alto Adige 13 aprile 2006 n. 4/L e successive modifiche) dispone, all'art. 5, che il Piano Programmatico costituisce allegato al Bilancio Preventivo Economico Pluriennale di Previsione.

Ai sensi della precitata normativa e del Regolamento Aziendale di Contabilità il piano programmatico aziendale ha carattere generale e copre un periodo di tempo pari a quello del bilancio pluriennale, di cui ne forma allegato. Definisce le linee strategiche da perseguire e gli obiettivi da raggiungere sia in termini di efficacia che in termini di efficienza; illustra gli aspetti socio-economici dell'utenza e dei servizi dell'A.P.S.P., precisandone le risorse umane, strumentali e tecnologiche. Al suo interno dovrà risultare quanto previsto dallo Statuto e comunque:

- caratteristiche e requisiti delle prestazioni da erogare;
- risorse finanziarie ed economiche necessarie alla realizzazione degli obiettivi del piano;
- priorità di intervento, anche attraverso l'individuazione di appositi progetti;
- modalità di attuazione dei servizi erogati e modalità di coordinamento con gli altri Enti del territorio;
- programmazione dei fabbisogni delle risorse umane e le modalità di reperimento delle stesse;
- indicatori e parametri per la verifica;
- programma degli investimenti da realizzarsi;
- piano di valorizzazione e gestione del patrimonio.

Il bilancio di previsione triennale rappresenta lo sviluppo economico del piano programmatico ed è redatto secondo gli schemi previsti dalla normativa vigente. Esso definisce una previsione dei ricavi e dei costi attesi, del fabbisogno finanziario per la gestione e per i nuovi investimenti e delle forme di copertura di tale fabbisogno, anche attraverso eventuali valorizzazioni del patrimonio immobiliare.

Il Bilancio Preventivo Economico Pluriennale ed il Piano Programmatico del triennio 2023 – 2025 dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola, che sono di seguito presentati, si pongono in una linea di continuità con i medesimi documenti relativi al triennio 2022 – 2024 pur considerando gli effetti dell'emergenza sanitaria, energetica e di personale che ha coinvolto l'intero sistema sanitario ed in particolare le R.S.A.. Gran parte delle linee programmatiche già esposte nel precedente Piano Programmatico vengono in questa sede richiamati in versione aggiornata.

1 Analisi del contesto sociale e demografico di riferimento

Nel corso dell'ultimo ventennio l'intensità e la tipologia dei bisogni sanitari e sociali sono mutati in tutti i Paesi Europei. La causa di ciò è da individuarsi principalmente nell'invecchiamento demografico, che ha posto tre ordini di problemi ai vigenti sistemi di protezione sociale:

- maggiori domande di prestazioni in campo pensionistico, sanitario, assistenziale e dei servizi sociali;
- conseguentemente, maggiori oneri finanziari;
- concentrazione di tali oneri a carico dei lavoratori attivi, in costante diminuzione percentuale.

Problemi inevitabilmente destinati ad accentuarsi nel breve e medio periodo; si pensi unicamente che, in base a studi statistici condotti a livello comunitario, nei prossimi 25 anni in seno all'Unione Europea gli ultra sessantacinquenni aumenteranno di circa il 50%.

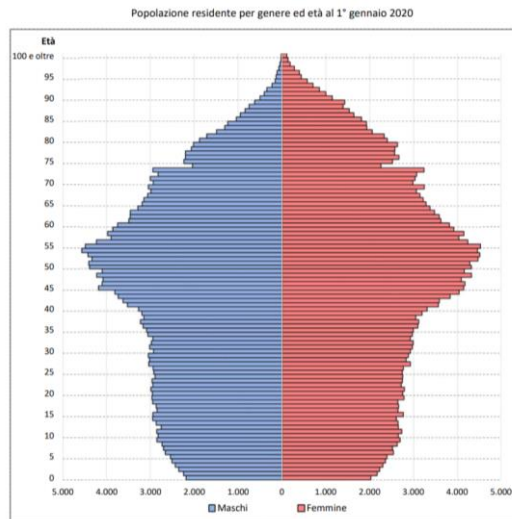
Inevitabilmente ciò avrà forti ripercussioni sul settore socio-sanitario, dove il consumo di prestazioni (di natura socio-sanitaria) lungo l'intero ciclo di vita della persona presenta un andamento a J caratterizzato da un consumo alto al momento della nascita e nei primi anni di vita, un consumo più basso durante l'età adulta e un consumo elevato nella c.d. 3^a e 4^a età.

L'invecchiamento della popolazione genera all'interno delle nostre Comunità una maggior domanda di prestazioni e servizi tradizionali (pensioni, ricoveri ospedalieri e soprattutto di lunga degenza nelle Residenze Sanitarie Assistenziali), una sempre maggiore incidenza delle patologie collegate ai deficit cognitivi negli utenti che accendono ai servizi residenziali e semiresidenziali propri delle Residenze Sanitarie Assistenziali (oggi Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona), nuovi tipi di domande da parte degli anziani (cure infermieristiche a lungo termine, aiuto personale in caso di perdita dell'autosufficienza) e nuovi tipi di domande da parte dei famigliari (quasi esclusivamente donne) che svolgono mansioni di cura (coloro i quali vengono comunemente definiti caregiver).

Assieme all'evoluzione demografica hanno contribuito a modificare la domanda sociale negli ultimi 20 anni anche le trasformazioni dei rapporti famigliari e l'andamento dei tassi occupazionali.

Tutto ciò si traduce in una "sfida", sia in termini socio-demografici sia in termini economico-finanziari e organizzativi.

Anche a livello Provinciale e Locale si assiste ad un progressivo invecchiamento della popolazione così come rilevato all'interno degli annuari statistici elaborati dalla Provincia Autonoma di Trento. Il grafico sotto riportato evidenzia la popolazione residente per fasce di età (2020). Emerge, in maniera molto chiara, come nel prossimo ventennio si verificherà un considerevole aumento della popolazione over 65 ed over 75, popolazione maggiormente esposta a malattie e disabilità.



Le politiche sociali e sanitarie risultano sempre più orientate all'esigenza di ridurre la spesa pubblica dedicata al welfare rendendo particolarmente difficoltosa la programmazione di medio e lungo periodo, ai diversi livelli istituzionali. A fronte di un aumento progressivo di domanda di servizi socio-sanitari, le politiche pubbliche si misurano con la necessità di ridurre la spesa sia per investimenti sia per la gestione dei servizi alla persona.

La Provincia è alla ricerca di un nuovo modello di welfare adatto a fronteggiare le nuove sfide.

A tale elemento è necessario considerare anche la presenza della pandemia da Covid 19 che dal 2020 sta influenzando l'andamento dei servizi socio sanitari erogati a livello Provinciale e sta colpendo le fasce più fragili della popolazione: gli Anziani. Le R.S.A. come più volte ricordato sono state duramente colpite dal virus con la conseguente necessità di riorganizzare le strutture, le attività ed i servizi al fine di tutelare le comunità di Anziani.

Nel corso del 2021 si è dato corso ad un processo di riorganizzazione delle attività e dei servizi che proseguirà per il prossimo triennio.

L'A.P.S.P., come più volte ricordato anche nel 2021 e per il 2022 sarà occupata nel supporto del sistema sanitario Provinciale gestendo la struttura di Ala per l'emergenza Covid.

2 Gli obiettivi e le linee strategiche dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Ubaldo Campagnola di Avio per il triennio 2023-2025

Gli obiettivi strategici che orienteranno l'azione politico-amministrativa dei vertici dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola nel triennio 2023-2025 possono riassunti nei punti seguenti:

- Riorganizzare e presidiare i servizi e le attività specifiche previste nell'ambito della Carta dei Servizi nei confronti degli utenti e soprattutto potenziare le forme di comunicazione con i familiari dei Residenti;
- gestione e sviluppo delle risorse umane e dell'organizzazione: qualificare l'investimento aziendale nelle politiche di gestione e sviluppo delle risorse umane e dell'organizzazione, affinché gli operatori, che rappresentano il principale e cruciale

fattore produttivo, siano posti nelle condizioni di lavorare in modo efficace e soddisfacente.

- comunicazione interna ed esterna: potenziare la comunicazione interna mediante progettualità specifiche al fine di migliorare i processi produttivi dell'A.P.S.P. e sviluppare la comunicazione esterna al fine di migliorare l'immagine dell'azienda e consentire ai potenziali Utenti di conoscere la struttura e poter beneficiare dei servizi erogati;
- qualificazione dei servizi socio-assistenziali: sviluppare nuove progettualità interne all'A.P.S.P. al fine di qualificare i servizi attualmente offerti quali la R.S.A., la Casa di Soggiorno, gli Alloggi Protetti, il Centro Diurno ed il servizio di fisioterapia per Utenti esterni. Le progettualità dovranno essere orientate a soddisfare bisogni ed esigenze degli Utenti e dei loro familiari. L'A.P.S.P. sarà impegnata operativamente sul territorio di Ala e, a tal fine, dovrà essere in grado di intercettare le esigenze dei propri potenziali Utenti.
- Esercizio di un ruolo attivo e propositivo nell'ambito della riforma del welfare;
- Partecipare ai tavoli di lavoro nell'ambito del PNRR sulla struttura di Ala;
- coinvolgimento degli stakeholders: l'A.P.S.P. sarà orientata ad elaborare un nuovo approccio che permetta di costruire nuove forme di alleanza e di rapporto contrattuale con i familiari dei residenti e con altri soggetti coinvolgibili nei processi di cura.
- diversificazione dell'offerta di servizi: proseguire le politiche di diversificazione dell'offerta di servizi socio-assistenziali e socio-sanitari in coerenza con l'evoluzione dei bisogni sociali.
- orientamento alla Comunità locale: sviluppare progettualità rivolte alla Comunità locale di riferimento ed al soddisfacimento dei loro bisogni.
- riqualificazione degli ambienti di vita degli Utenti al fine di creare un ambiente più familiare e piacevole per gli Utenti stessi e per i loro Familiari in tutte le strutture di proprietà e/o gestite dall'Azienda;
- Focalizzare l'attenzione sull'umanizzazione dei servizi erogati da parte dell'Ente;
- ristrutturazione/risanamento e conservazione delle strutture di proprietà dell'A.P.S.P. Ubaldo Campagnola.
- Potenziamento del nuovo modello organizzativo con riferimento al servizio di alloggi protetti per anziani.

3 La previsione dei ricavi e dei costi per il triennio 2023-2025

Il Bilancio di previsione triennale presentato di seguito è costituito dalla giustapposizione dei bilanci di previsione di ogni singolo esercizio del triennio di riferimento. Il bilancio di previsione del 2023 coincide con il Budget 2023 approvato dal Consiglio di amministrazione con deliberazione di data 29/12/2022 n. 52.

Le previsioni economiche relative agli anni 2024 e 2025 sono state costruite considerando i fattori indicati di seguito. Si ipotizza, innanzitutto, il ritorno ad una graduale normalità nello svolgimento dei servizi e delle attività. Sul fronte del valore della produzione:

- Invarianza di tariffa sanitaria per il triennio;

- Incremento retta alberghiera di Euro 1,62 nel 2024 e 0,29 nel 2025;
- Previsione di proventi relativi alla gestione dei Servizi presso la Casa della Salute di Ala quali il servizio di Cure Intermedie e il servizio di Fisioterapia per esterni;
- Incremento di tali voci in base al tasso di inflazione programmato e pari all'3,40% per il 2024 e del 2,30% per il 2025.

Sul fronte dei costi della produzione:

- applicazione ad alcuni centri di costo di un'inflazione programmata pari all'3,40% per il 2024 e del 2,30% per il 2025.
- Incremento del personale a seguito dell'avvio dei nuovi servizi previsti;
- Processo di internalizzazione del servizio infermieristico;
- costo per ammortamenti in base al piano di investimenti aziendale.

La gestione finanziaria e fiscale aumenta in relazione all'incremento delle attività commerciali.

Si riporta, infine, il prospetto economico del bilancio triennale 2023-2025.

4 Bilancio triennale 2023-2025

CONTO ECONOMICO			Budget 2.023	Budget 2.024	Budget 2.025
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
I) RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI			4.493.463	4.548.177	4.551.958
010. R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO			4.115.949	4.170.663	4.174.444
020. SERVIZI SEMIRESIDENZIALI			377.514	377.514	377.514
IV) INCREM. IMMOB. LAVORI INTERNI			0	0	0
010. INCREM. IMMOB. LAVORI INTERNI			0	0	0
V) ALTRI RICAVI E PROVENTI			800.091	824.898	843.871
010. CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI			0	0	0
020. ALTRI RICAVI E PROVENTI			797.774	824.898	843.871
030. RENDITE PATRIMONIALI			2.317	0	0
040. UTILIZZO FDO INTEGRAZIONE RETTE			0	0	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			5.293.554	5.373.075	5.395.829
B) COSTO DELLA PRODUZIONE					
I) CONSUMO DI BENI E MATERIALI			478.414	494.680	506.058
010. ACQUISTI			478.414	494.680	506.058
020. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE			0	0	0
II) SERVIZI			1.310.167	933.707	939.085
010. PREST. SERVIZI ASSIST. PERSONA			666.425	413.695	413.695
020. SERVIZI APPALTATI			76.693	79.301	81.125
030. MANUTENZIONI			100.083	103.486	105.866
040. UTENZE			353.260	221.804	221.778
050. CONSULENZE E COLLABORAZIONI			37.436	37.436	37.436
060. ORGANI ISTITUZIONALI			25.832	25.832	25.832
070. SERVIZI DIVERSI			50.438	52.153	53.353
III) GODIMENTO BENI DI TERZI			3.073	3.073	3.073
010. GODIMENTO BENI DI TERZI			3.073	3.073	3.073
IV) COSTO PER IL PERSONALE			3.699.690	3.841.664	3.841.664
010. SALARI E STIPENDI			2.690.786	2.794.786	2.794.786
020. ONERI SOCIALI			805.299	836.424	836.424
030. T.F.R.			177.192	184.041	184.041
050. ALTRI COSTI			26.413	26.413	26.413
V) AMMORTAMENTI			72.795	72.795	78.316
010. AMMORTAMENTI			72.795	72.795	78.316
VI) ACCANTONAMENTI			0	0	0
010. SVALUTAZIONE DEI CREDITI			0	0	0
020. ACCANTONAMENTI PER RISCHI			0	0	0
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE			20.076	20.759	21.236
010. ONERI DIVERSI DI GESTIONE			20.076	20.759	21.236
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			5.584.215	5.366.678	5.389.432
RISULTATO DELLA GESTIONE			-290.661	6.397	6.397
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
I) PROVENTI FINANZIARI			0	0	0
010. PROVENTI FINANZIARI			0	0	0
II) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			0	0	0
010. INTERESSI PASSIVI			0	0	0
020. ALTRI ONERI FINANZIARI			0	0	0
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA			0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			-290.661	6.397	6.397
D) IMPOSTE SUL REDDITO					
001. IMPOSTE SUL REDDITO			6.397	6.397	6.397
010. IMPOSTE SUL REDDITO			6.397	6.397	6.397
TOTALE IMPOSTE			6.397	6.397	6.397
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			-297.058	0	0