



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

S. LORENZO E S. MARIA DELLA MISERICORDIA

BORGO VALSUGANA

RELAZIONE

ANDAMENTO DI GESTIONE

PERIODO 1° GENNAIO - 31 DICEMBRE

ESERCIZIO 2025

RIFERIMENTI NORMATIVI

La presente relazione è relativa al periodo 1° gennaio - 31 dicembre dell'esercizio 2025. Essa viene portata in esame al Consiglio di Amministrazione in ottemperanza a quanto stabilito:

- dall'art. 11 della legge regionale 21 marzo 2005 n. 7;
- dall'art. 7 Regolamento di Contabilità dell'A.P.S.P. di Borgo Valsugana "Il Direttore predispone con cadenza trimestrale una relazione sullo stato del budget da sottoporre al Consiglio di Amministrazione...".

PREMESSA - SCENARIO DI RIFERIMENTO

Gli scopi che persegue l'APSP di Borgo Valsugana sono definiti, all'art. 2, dallo Statuto aziendale e sono sostanzialmente afferenti all'erogazione del servizio di assistenza socio-sanitaria ad utenti sia autosufficienti che non autosufficienti in forma di residenza sanitaria assistenziale - RSA. Lo Statuto aziendale prevede anche altre forme di servizi - sollievo alle famiglie, assistenza domiciliare integrata, servizi socio-sanitari di supporto - attualmente ancora non attivate.

Per quanto riguarda, nello specifico, la gestione dei servizi in forma di RSA, la Provincia Autonoma di Trento detta ogni anno, con deliberazione della Giunta, le 'Direttive per l'assistenza sanitaria e assistenziale a rilievo sanitario nelle residenze sanitarie assistenziali pubbliche e private, a sede territoriale ed ospedaliera del Servizio Sanitario Provinciale".

In queste "Direttive" viene quantificato il contributo pubblico destinato alla RSA e quantificato in base ai posti letto negoziati, ai parametri per il personale sanitario - ed una parte per assistenza, animazione, servizi generali, ecc. Detto contributo è la parte più consistente relativa alle Entrate dell'APSP.

Dal 1° luglio 2011 è entrato a regime il sistema tariffario incentrato sul principio del "pagamento a presenza effettiva" e pertanto la tariffa giornaliera viene riconosciuta, a partire da quella data, per ciascun posto letto in base all'effettiva occupazione (da intendersi posto letto occupato anche i casi di temporanea assenza con mantenimento del posto letto).

FATTI DI RILIEVO DEL PERIODO 01.01.2025 - 31.12.2025

Il 7 gennaio, con Determinazione del Direttore n. 1, è stato affidato a Vales s.c.s. il servizio di trasporto degli utenti del Centro Diurno per Anziani di Scurelle e del Centro di Servizi "Villa Prati" di Castel Ivano per il periodo 01.02.2025 - 30.11.2025.

Il 14 gennaio, con Determinazione del Direttore n. 3, è stato affidato alla Dr.ssa Bezhani Usela, al Dr. Rigo Marco e al Dr. Stefani Sebastiano l'incarico di assistenza medico-generica degli ospiti di RSA per il periodo 01.01.2025 - 31.03.2025.

Il 16 gennaio, con Determinazione del Direttore n. 4, è stata affidata all'infermiere professionale Coman Ionut Romeo e all'infermiere professionale Bernabè Nicoletta la fornitura di prestazioni infermieristiche in libera professione per il periodo 01.02.2025 - 31.05.2025.

Il 17 gennaio, con Determinazione del Direttore n. 5, è stato affidato al Dr. Rigo Marco il servizio di consulenza medica per gli utenti e di supporto al personale sanitario della Casa Soggiorno per il periodo 01.01.2025 - 31.12.2025.

Il 23 gennaio, con Determinazione del Direttore n. 10, è stato affidato alla Dr.ssa Marini Zeudi il servizio di consulenza psicologica dal 01.02.2025 al 31.01.2026.

Il 27 gennaio:

- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 2, si approvava il Piano Formazione 2025;
- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 3, si approvava il Piano Qualità 2025;
- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 4, si approvavano gli obiettivi strategici aziendali 2025;
- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 5, si prendeva atto della relazione annuale 2024 relativa al PIAO 2023-2025 e si definivano gli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza;
- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 6, si approvava la tariffa prestazioni di fisioterapia per ospiti di Casa Soggiorno;
- con Determinazione del Direttore n. 12, sono stati approvati i contratti di fornitura pasti fornitura a favore di Anffas Trentino Onlus e di Il Paese Delle Meraviglie Snc per il periodo 01.02.2025 - 31.01.2026.

Il 29 gennaio, rispettivamente con Determinazione del Direttore n. 13, n. 14 e n. 15, sono stati approvati i rendiconti degli interventi 3.3.D, progetto n. 2024-Edi-1-1087, progetto n. 2024-Edi-1-1088 e progetto n. 2024-Edi-1-1090.

Il 30 gennaio, con Determinazione del Direttore n. 16, è stato affidato alla Dr.ssa Micheli Orianna l'incarico di coordinamento sanitario e di assistenza medico-generica degli ospiti di RSA per il periodo 01.02.2025 - 31.03.2025.

Il 3 febbraio, con Determinazione del Direttore n. 17, è stata approvata la graduatoria finale del Concorso pubblico per esami per la copertura di un (1) posto vacante a tempo indeterminato a tempo pieno nella figura professionale di Funzionario Collaboratore / Coordinatore dei Servizi Socio - Assistenziali e Sanitari - Categoria D livello Base - 1^a posizione retributiva.

Il 4 febbraio, con Determinazione del Direttore n. 18, si affidava a SlowCinema APS il servizio di proiezione di n. 3 film nell'ambito del progetto "TE CHE RIGUARDA NOI".

L'11 febbraio, con Determinazione del Direttore n. 19, si affidava a Vales s.c.s. il servizio di assistenza a favore di un ospite affetto da demenza e da decadimento cognitivo grave per il periodo 01.01.2025 - 28.02.2025.

Il 25 febbraio, con Determinazione del Direttore n. 21, si affidava a Bioanalisi Trentina Srl il servizio di erogazione di formazione al personale in materia di rischio biologico.

Il 25 febbraio, con Determinazione del Direttore n. 22, si affidava al Dr. Pichler Alessio il servizio di erogazione di formazione al personale in materia di deterioramento cognitivo.

Il 26 febbraio, con Determinazione del Direttore n. 23, si affidava all'infermiere professionale Alfieri Federica la fornitura di prestazioni infermieristiche in libera professione per il periodo 01.04.2025 - 31.12.2025.

Il 6 marzo, con Determinazione del Direttore n. 27, si affidava alla Dr.ssa Micheli Orianna e al Dr. Rigo Marco l'incarico di coordinamento sanitario e di assistenza medico-generica degli ospiti di RSA per il periodo 01.04.2025 - 30.04.2025.

Il 14 marzo, con Determinazione del Direttore n. 28, si approvava il rendiconto intervento 3.3.D, progetto n. 2022-Edi-3-142.

Il 25 marzo, con Determinazione del Direttore n. 30, si affidava al Dr. Pichler Alessio il servizio di supervisione dell'"Equipe Nucleo Demenze Gravi" fino al 31.12.2025.

Il 27 marzo:

- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 8, si nominava la Dott.ssa Ghesla Lorenza revisore dei conti dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Lorenzo e S. Maria della Misericordia" di Borgo Valsugana;
- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 9, si approvava il nuovo Codice di comportamento dei dipendenti dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Lorenzo e S. Maria della Misericordia" di Borgo Valsugana;
- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10, si approvava il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2025-2027 dell'A.P.S.P. "S. Lorenzo e S. Maria della Misericordia";
- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 11, si approvavano gli obiettivi Direttore anno 2025;
- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 12, si approvava la convenzione 2025 per la prestazione di attività ausiliarie e di supporto alla persona con la Cooperativa Sociale CON.SOLIDA;
- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 13, si approvava il Piano della Comunicazione Aziendale;
- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 14, si approvava il "Regolamento di comunicazione e utilizzo social media" dell'A.P.S.P. "S. Lorenzo e S. Maria della Misericordia" di Borgo Valsugana.

Il 9 aprile, con Determinazione del Direttore n. 34, si affidava a Vales s.c.s. l'esecuzione dei progetti 2025-Edi-3-1446, 2025-Edi-1-1447, 2025-Edi-1-1448 e 2025-Edi-1-1449 nell'ambito dell'intervento 3.3.D.

Il 30 aprile:

- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 16, si approvava il Bilancio Esercizio anno 2024;
- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 17, si approvavano gli obiettivi generali FOREG 2025.

Il 6 maggio:

- con Determinazione del Direttore n. 37, si affidava al Dr. Folgheraiter Giorgio, alla Dr.ssa Micheli Orianna e al Dr. Rigo Marco l'incarico di coordinamento sanitario e di assistenza medico-generica degli ospiti di RSA;
- con Determinazione del Direttore n. 38, si affidava agli infermieri professionali Coman Ionut Romeo e Bernabè Nicoletta la fornitura di prestazioni infermieristiche in libera professione.

Il 7 maggio, con Determinazione del Direttore n. 39, si affidava alla Dott.ssa Giuliana Wolf il servizio di erogazione di formazione al personale in materia di disfagia.

Il 22 maggio, con Determinazione del Direttore n. 41, si affidava allo Studio Tecnico Associato Ser Tec il servizio di assistenza alla domanda di prenotazione per il Conto Termico e redazione degli elaborati necessari.

Il 28 maggio, con Determinazione del Direttore n. 43, si affidava all'infermiere professionale Lisnic Oleg la fornitura di prestazioni infermieristiche in libera professione per il periodo 10.06.2025 - 31.12.2025.

Il 10 giugno:

- con Determinazione del Direttore n. 44, si affidava allo Studio Associato di Ingegneria P. e D. il servizio di stima dei costi di vari interventi di manutenzione straordinaria;
- con Determinazione del Direttore n. 45, si affidava al Dr. Folgheraiter Giorgio e alla Dr.ssa Micheli Orianna l'incarico di coordinamento sanitario e di assistenza medico-generica degli ospiti di RSA per il periodo 01.06.2025 - 31.12.2025.

Il 19 giugno, con Determinazione del Direttore n. 48, si affidava alla Cooperativa Lagorai il servizio di pulizia dell'A.P.S.P. "S. Lorenzo e S. Maria della Misericordia" per il periodo 01.08.2025 - 31.01.2026.

Il 3 luglio:

- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 23, si ratificava il Decreto del Presidente n. 1 dd. 16.06.2025 avente ad oggetto "Approvazione del documento di indirizzo alla progettazione (DIP) relativo alle opere di efficientamento energetico sulla p.ed. 2290 C.C. Borgo.";
- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 24, si approvava la verifica gestionale relativa al periodo 01.01.2025 - 31.03.2025 ai sensi dell'articolo 6, comma 3, LR 7/2005;
- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 25, si erogava un contributo di € 500,00 all'Associazione Pergine Spettacolo Aperto per la realizzazione del progetto "Déjà Vu";
- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 26, si prendeva atto delle dimissioni del Consigliere Emanuele Dandrea.

Il 10 luglio, con Determinazione del Direttore n. 49, si affidava a Morandi Pitture l'esecuzione dei lavori di manutenzione straordinaria di rifacimento della pavimentazione del primo piano della Struttura di RSA.

Il 22 luglio, con Determinazione del Direttore n. 50, si affidava alla Dott.ssa Erica Zanghellini il servizio di conduzione di passeggiate di stimolazione cognitiva sul territorio nell'ambito del progetto "TE CHE RIGUARDA NOI".

Il 4 agosto, con Determinazione del Direttore n. 53, si affidava a U.P.I.P.A. il servizio di consulenza per la revisione organizzativa degli uffici amministrativi.

Il 5 agosto con Determinazione del Direttore n. 54, si affidava alla Dr.ssa Bezhani Usela l'incarico di assistenza medico-generica degli ospiti di RSA per il periodo 01.08.2025 - 31.12.2025.

Il 26 agosto:

- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 31, si approvava la verifica gestionale relativa al periodo 01.01.2025 - 30.06.2025 ai sensi dell'articolo 6, comma 3, LR 7/2005;

- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 34, si modificavano gli allegati "Tabella A" e "Tabella B" del Regolamento del personale.

Il 5 settembre:

- con Determinazione del Direttore n. 58, si affidava allo Studio Tecnico Associato Ser Tec il servizio di redazione perizia impianto aerazione UTA sotto il profilo antincendio;
- con Determinazione del Direttore n. 59, si affidava a Zet-Tre S.r.l. la progettazione a firma di tecnico abilitato per l'aggiornamento completo del sistema di chiamata infermieri.

Il 9 settembre:

- con Determinazione del Direttore n. 61, si affidava all'infermiere professionale Rivera Retamozo Zusan Ernestina la fornitura di prestazioni infermieristiche in libera professione per il periodo 01.09.2025 - 31.12.2025;
- con Determinazione del Direttore n. 63, si affidava all'infermiere professionale Coman Ionut Romeo la fornitura di prestazioni infermieristiche in libera professione per il periodo 01.10.2025 - 31.10.2025.

Il 24 settembre, con Determinazione del Direttore n. 65, si affidavano a Perino Annamaria, Panni Chiara e Marcolungo Nicola gli incarichi di relatore per il convegno "La centralità della persona nella cura e nella rete: l'integrazione tra sociale e sanitario il ruolo dell'Assistente Sociale in RSA" dd. 14.10.2025.

Il 15 ottobre:

- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 37, si prendeva atto della nomina di Fabio Pompermaier a Consigliere dell'A.P.S.P. "S. Lorenzo e S. Maria della Misericordia";
- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 38, si ratificava il Decreto del Presidente n. 2 dd. 23.09.2025 avente ad oggetto "Approvazione domanda di contributo per acquisto n. 20 poltrone per il Centro Diurno di Scurelle. - C.U.P.: H84E25000150003";
- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 39, si ratificava il Decreto del Presidente n. 3 dd. 30.09.2025 avente ad oggetto "Approvazione della ""Convenzione per l'utilizzo di personale messo a disposizione"" da stipulare con l'A.P.S.P. ""Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno""";
- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 41, si autorizzava l'apertura di un nuovo accesso/passaggio carrai permanente sulla p.f. 4531/2 in P.T. 185 C.C. Borgo;

Il 23 ottobre, con Determinazione del Direttore n. 70, si rinnovava a Microweb Sas Di Fabbro F. & C. l'affidamento dell'incarico di delegato all'informatica e del servizio di "Cloud Computing" dell'A.P.S.P. "S. Lorenzo e S. Maria della Misericordia" per il periodo 01.01.2026 - 31.12.2027.

Il 24 ottobre, con Determinazione del Direttore n. 71, si approvava il bando di concorso pubblico per esami in forma congiunta con l'APSP "Casa di Soggiorno Suor Filippina" di Grigno per la copertura di due posti a tempo indeterminato e a tempo pieno nella figura professionale di Operaio Specializzato - categoria B - livello evoluto - 1^ posizione retributiva.

Il 27 ottobre, con Determinazione del Direttore n. 72, si affidava a Studio Mps Engineering S.R.L. l'incarico di redazione della Diagnosi Energetica della Struttura principale.

Il 10 novembre:

- con Determinazione del Direttore n. 73, si affidava a Vales s.c.s. il servizio di trasporto degli utenti del Centro Diurno per Anziani di Scurelle per il periodo 01.12.2025 - 30.11.2027;
- con Determinazione del Direttore n. 74, si affidava allo Studio Toccoli Marcadella Alberini S.R.L. il servizio di elaborazione e trasmissione di modelli dichiarativi fiscali per il periodo 01.01.2026 - 31.12.2026;
- con Determinazione del Direttore n. 75, si affidava alla Cooperativa Lagorai il servizio di pulizia dell'A.P.S.P. "S. Lorenzo e S. Maria della Misericordia" per il periodo 01.02.2026 - 31.05.2026.

L'11 novembre, con Determinazione del Direttore n. 76, si affidavano a Luigi Mittone e ad U.P.I.P.A. gli incarichi di relatore per il convegno "L'età che avanza non si teme, si programma", nell'ambito del progetto "TE CHE RIGUARDA NOI".

Il 19 novembre

- con Determinazione del Direttore n. 77, si approvava lo schema di "Accordo di cooperazione per la fornitura di servizi e prestazioni a supporto della gestione del Centro di servizi "Villa Prati" nel Comune di Castel Ivano" con l'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (APSP) "S. Lorenzo e S. Maria della Misericordia" di Borgo Valsugana, avente validità dal 01/12/2025 al 31/07/2026" da stipulare con la Comunità Valsugana e Tesino;
- con Determinazione del Direttore n. 78, si affidava a Caterina Agostini il servizio di attività motoria per gli utenti del Centro di Servizi "Villa Prati" di Castel Ivano per il periodo 01.12.2025 - 31.07.2026;
- con Determinazione del Direttore n. 79, si affidava a Salone Luigina il servizio di parrucchiera per gli utenti del Centro di Servizi "Villa Prati" di Castel Ivano per il periodo 01.12.2025 - 31.07.2026.

Il 20 novembre, con Determinazione del Direttore n. 82, si affidava a Cerba Healthcare Corporate Servicelab Srl il servizio di medicina del lavoro per l'anno 2026.

Il 25 novembre, con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 43, si ratificava il Decreto del Presidente n. 4 dd. 21.10.2025 avente ad oggetto "Approvazione della progettazione esecutiva dell'intervento di manutenzione straordinaria di sostituzione e adeguamento del sistema di chiamata infermieri e relativo quadro economico. - C.U.P.: H32C25000150008".

Il 2 dicembre, con Determinazione del Direttore n. 86, si affidava Cristoforetti Servizi Energia S.p.A. il servizio di manutenzione e conduzione impianto riscaldamento / condizionamento, per il triennio 2026 - 2028.

Il 4 dicembre, con Determinazione del Direttore n. 87, si approvava l'avviso di "Indagine di mercato per l'individuazione degli operatori economici interessati all'affidamento dell'esecuzione dell'intervento di manutenzione straordinaria di sostituzione e adeguamento del sistema di chiamata infermieri".

Il 12 dicembre, con Determinazione del Direttore n. 89, si affidava a Monolink Srl la gestione dei servizi tecnici e Ufficio Tecnico a servizio dell'A.P.S.P. "S. Lorenzo e S. Maria della Misericordia" per il periodo 01.01.2026 - 31.12.2026.

Il 15 dicembre, con Determinazione del Direttore n. 91, si affidava ad U.P.I.P.A. il servizio di RSPP (Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione) per il periodo 01.01.2026 - 31.12.2026.

Il 17 dicembre:

- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 46, si ratificava il Decreto del Presidente n. 5 dd. 28.11.2025 avente ad oggetto "Approvazione degli schemi di Convenzione inerenti la compartecipazione alla spesa da sottoscrivere con il Servizio per il Sostegno Occupazionale e la Valorizzazione Ambientale della Provincia Autonoma di Trento per l'anno 2026.";
- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 47, si approvava la verifica gestionale relativa al periodo 01.01.2025 - 30.09.2025 ai sensi dell'articolo 6, comma 3, LR 7/2005;
- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 48, si approvava la convenzione per attività di volontariato con l'Associazione Avulss di Borgo Valsugana per il periodo 01.12.2025 - 30.11.2028;

Il 18 dicembre, con Determinazione del Direttore n. 92, si affidava alla costituenda A.T.I. composta dalla Cassa Rurale Valsugana e Tesino e dalla Cassa Centrale Banca - Credito Cooperativo Italiano S.P.A. il servizio di tesoreria nella forma di servizio di cassa dell'A.P.S.P. "S. Lorenzo e S. Maria della Misericordia" per il periodo 01.01.2026 - 31.12.2030.

Il 19 dicembre:

- con Determinazione del Direttore n. 94, si ammettevano i candidati al Concorso pubblico per esami in forma congiunta con l'APSP di Grigno per la copertura di due (2) posti a tempo indeterminato a tempo pieno nella figura professionale di Operaio Specializzato - Categoria B livello Evoluto - 1^ posizione retributiva;
- con Determinazione del Direttore n. 95, si nominava la commissione giudicatrice del Concorso pubblico per esami in forma congiunta con l'APSP di Grigno per la copertura di due (2) posti a tempo indeterminato a tempo pieno nella figura professionale di Operaio Specializzato - Categoria B livello Evoluto - 1^ posizione retributiva.

Il 22 dicembre, con Determinazione del Direttore n. 96, si affidava ad Aurora s.c.s. l'esecuzione dell'Intervento 3.3.F per il periodo di 5 mesi.

Il 29 dicembre, con Determinazione del Direttore n. 99, si affidava ad U.P.I.P.A. il Servizio Responsabile Qualità e Formazione per il periodo 01.01.2026 - 31.12.2027.

METODOLOGIA

L'analisi sull'andamento della gestione del periodo 1° gennaio - 31 dicembre è stata eseguita in conformità ai criteri adottati nell'anno precedente.

ANALISI DELLA GESTIONE - STATO DEL BUDGET AL 31 DICEMBRE 2025

PROVENTI DELL'ATTIVITÀ:

RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI

PRESENZE MEDIE AL 31.12.2025: la media presenze Ospiti complessiva (RSA e Casa di Soggiorno) del periodo 1° gennaio - 31 dicembre 2025 si è assestata sul valore di 85,57. In fase previsionale, il valore di riferimento per l'anno 2025 è stato fissato in 85,25 presenze medie complessive annuali, pertanto lo scostamento, rispetto alle previsioni del periodo 1° gennaio - 31 dicembre, è pari a + 0,32 unità, corrispondente a € 5.565,05.

MAGGIORAZIONE PER STANZA SINGOLA: nel periodo 1° gennaio - 31 dicembre questa voce di ricavo ammonta ad € 66.595,00 corrispondenti a 19,21 stanze singole occupate mediamente nel periodo. La previsione di budget è stimata in un valore medio di 19,83 unità. La variazione negativa di € 2.165,53 rispetto alle attese è riconducibile ai trasferimenti effettuati nel corso dell'anno per consentire i lavori di riqualificazione del primo piano della struttura, nonché alle esigenze sanitarie che hanno reso necessario lo spostamento forzoso di alcuni utenti.

Complessivamente, quindi, i ricavi da retta alberghiera (data dalla somma di retta di degenza e maggiorazione stanza singola) presentano una differenza positiva rispetto al budget di + € 3.399,52

FINANZIAMENTO APSS: il sistema di tariffazione, per quanto attiene ai posti letto negoziati con l'APSS, viene riconosciuto per ciascun posto letto in base all'effettiva occupazione; nel periodo 1° gennaio - 31 dicembre, i posti letto negoziati sono stati occupati per 24.779 giorni a fronte di una utilizzabilità di 24.820 giornate (68 p.l. x 365 gg); si è quindi avuto uno scostamento negativo complessivo pari a 41 giorni (pari a € 3.986,45).

POSTI LETTO AUTORIZZATI NON NEGOZIATI (CON RETTA SANITARIA A CARICO DELL'UTENTE): nel periodo 1° gennaio - 31 dicembre sono stati rilevati 1503,40 giorni teorici (*) di occupazione (a fronte di 1417,10 teorici (*) complessivi del periodo da budget) pertanto, in termini di competenza, nel periodo 1° gennaio - 31 dicembre risulta una differenza positiva pari a 86,30 giorni teorici (*).

(*) le giornate indicate risultano dal rapporto retta sanitaria complessiva / tariffa sanitaria intera (€ 81,70) senza considerare le riduzioni tariffarie previste dal 31°, 91° e 181° giorno di degenza in poi:

		riduzione % ↓		
		10%	20%	30%
tariffa sanitaria =>	81,70 €	73,70 €	65,70 €	57,20 €

Le ultime due fattispecie prese in esame, riferite al finanziamento APSS e ai paganti in proprio, costituiscono la tariffa sanitaria relativa agli utenti non autosufficienti. Complessivamente, a fronte della previsione del periodo pari a euro 2.659.449,55, il dato

riscontrato ammonta a euro 2.653.906,96, con minori introiti pari a euro 5.542,59. Detti minori introiti tengono altresì conto del recupero tariffario RSA relativo alle prestazioni del personale sanitario non effettuate, pari complessivamente a euro 8.606,64, di cui euro 8.051,87 riferiti all'assistenza medica ed euro 554,77 all'assistenza infermieristica.

ATTIVITÀ COMMERCIALE AL 31.12.2025: la media dei pasti prodotti (comprensivi del trasporto) al 31 dicembre è pari a 42,90 unità (15.667 pasti prodotti in 365 giorni) a fronte di una previsione di budget di 32,12 unità; si segnala pertanto un maggior introito di € 21.743,42.

CENTRO DIURNO: nel periodo in esame, il Centro Diurno di Scurelle ha registrato una media presenze di 14,39, pari all'89,91% della capacità di posti, per un totale di 3.630,5 presenze nei 252 giorni di apertura. Tale valore rispetta il requisito minimo del 75% previsto dalle Direttive 2025 (v. paragrafo 6, parte seconda). Le Direttive stabiliscono infatti che, qualora la media annuale delle presenze risulti inferiore a tale soglia, il finanziamento venga ridotto in misura proporzionale allo scostamento.

Lo scostamento negativo di € 35.002,05 rilevato nel conto "Tariffa Centro Diurno" è riconducibile in larga misura a un aspetto procedurale: sebbene le Direttive 2025 prevedessero il finanziamento di 18 posti per l'intero anno, sulla base dei quali è stato quantificato il budget 2025 pari a € 394.508,40, il riconoscimento di 4 posti aggiuntivi, da 14 a 18, è divenuto effettivo solo a seguito dell'accreditamento da parte della PAT, intervenuto nel mese di giugno 2025. Di conseguenza, nel periodo 01.01.2025-31.12.2025, la fatturazione mensile attesa di € 32.875,70 è risultata pari a € 25.691,90 per i mesi da gennaio a maggio e a € 26.925,96 per il mese di giugno, con una minore entrata complessiva di € 41.868,74. A incremento del disavanzo hanno inoltre concorso i recuperi tariffari relativi al personale, pari a € 76,26 per OSS/OSA e a € 27,05 per il Coordinatore. Le prestazioni erogate a carico degli utenti paganti hanno infine ridotto il disavanzo finale a € 35.002,05.

Nel complesso, lo scostamento della voce "Tariffa Centro Diurno" risulta sostanzialmente compensato dai minori costi sostenuti per l'avvio dei quattro posti aggiuntivi, in particolare per il personale, il trasporto degli utenti e i pasti. Ne consegue che il minore ricavo derivante dal tardivo accreditamento dei posti trova un corrispondente riequilibrio nella riduzione degli oneri di gestione, con un impatto netto sul bilancio pari a -€ 4.579,04."

CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

I conti

- Contrib. APSS acq. presidi sanitari inco
- Contrib. APSS acq. farmaci e mat. san.
- Contrib. APSS spesa medica non auto
- Contributi Agenzia del Lavoro
- Rimborso interventi assistenziali

sono in linea con le previsioni di budget.

Il conto Contributi per il personale presenta uno scostamento positivo di € 437.194,64, riconducibile all'entrata in vigore di recenti accordi contrattuali, alcuni dei quali già erogati al personale e altri di futura applicazione, che hanno determinato incrementi retributivi generali per l'anno 2025, la valorizzazione degli OSS comprensiva dell'indennità per turni notturni, la residua copertura del fondo oneri contrattuali fino al 31.12.2024, gli aumenti retributivi dal 1° gennaio 2024, l'incremento della quota datore di lavoro Laborfonds, la revisione del NOP 2025, l'armonizzazione dei trattamenti del personale e le progressioni economiche, con conseguente incremento del costo del personale a carico dell'ente, interamente finanziato dal sistema; l'operazione non produce effetti economici sul bilancio, in quanto i costi rilevati nel conto Stipendi personale trovano corrispondente compensazione nei ricavi rilevati nel presente conto Contributi per il personale.

Il conto "Contributi Agenzia del Lavoro" registra un incremento dei ricavi pari a € 25.863,79, attribuibile alla diversa strutturazione dei progetti di inserimento lavorativo rispetto a quanto inizialmente programmato. È importante considerare che i progetti, caratterizzati da una durata inferiore all'anno, vengono riprogrammati più volte nel corso dell'anno, anche in base alla disponibilità di lavoratori e che la contribuzione dell'Agenzia del Lavoro varia in funzione di parametri quali il tipo di intervento e le caratteristiche individuali del lavoratore coinvolto nel progetto. Infine, è da sottolineare che le esigenze stesse dell'ente subiscono variazioni nel corso dell'anno, influenzando in tal modo la dinamica dei contributi.

Il conto 'Rimborso interventi assistenziali' evidenzia ricavi pari a € 38.844,00, perfettamente allineati alla previsione di budget, senza pertanto registrare scostamenti sul fronte dei ricavi. Permane tuttavia una differenza tra tali ricavi e i costi connessi al progetto di assistenza specifica a favore del singolo utente, che nel 2025 ammontano a € 24.010,58 nel periodo gennaio-giugno e a € 20.654,95 nel periodo luglio-dicembre, per un totale annuo di € 44.665,53. Ne deriva uno scostamento negativo di € 5.821,53, quale quota di costo non coperta dal rimborso riconosciuto da APSS.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

RIMBORSI SPESE DIPENDENTI:

Il conto "Rimborso personale in comando" espone il rimborso della quota di spese (€ 68.664,07) sostenute in nome e per conto dell'A.P.S.P. "Suor Filippina" di Grigno per l'attuazione della convenzione per l'espletamento delle funzioni di Direttore in forma associata ai sensi dell'art. 10 della L.R. N. 7/2005 per il periodo 01.04.2024 - 12.06.2028 (rif. Verbale di deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 13 dd. 03.04.2024).

Inoltre, il conto "Rimborso personale in comando" espone quanto previsto dalla Determinazione n. 26 del 5 marzo 2025, relativa al collocamento in comando del dipendente matricola n. 815 presso il Consiglio Regionale della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige a decorrere dal 1° aprile 2025 per un anno. Esso comprende (€ 20.309,47) gli stipendi e le competenze spettanti al dipendente, inclusi gli oneri

retributivi, contributivi e le voci accessorie, che l'APSP corrisponde direttamente al dipendente, mentre il Consiglio provvede al rimborso.

Nel conto in esame sono altresì compresi il rimborso spese per la messa a disposizione all'A.P.S.P. "Suor Filippina" di Grigno di personale del settore manutenzione, per il periodo ottobre-dicembre 2025, pari a euro 1.462,94.

Nel complesso il conto presenta maggiori ricavi per € 27.955,94.

Il rimborso dei costi relativi al personale in distacco sindacale evidenzia un minor ricavo di € 11.183,13, dovuto a una stima di rimborso non pienamente corrispondente agli importi effettivamente rilevati.

RIMBORSI SPESE

La categoria in esame presenta scostamenti positivi per un totale di € 23.949,77, riconducibili principalmente al conto "Rimborso spese servizi per conto terzi" (+€ 23.349,54). Tale conto include i ricavi derivanti dall'Accordo di Cooperazione per la fornitura di servizi e prestazioni a supporto della gestione del Centro Servizi "Villa Prati" di Castel Ivano, avviato il 01.12.2023 con durata biennale (rif. Decreto del Presidente n. 3 del 23.11.2023).

L'incremento dei proventi rispetto al budget è imputabile a un maggiore volume di servizi erogati agli utenti del Centro Servizi, in particolare attività motoria, servizio parrucchiere e trasporto.

Il conto "Rimborso spese varie" evidenzia maggiori ricavi rispetto al budget per € 413,02, derivanti dal rimborso di € 500,00 relativo alla quota di partecipazione a un viaggio di studio in Belgio.

Il conto ricomprende altresì la maggiorazione stanza superior, per la quale si rileva uno scostamento negativo pari a € 1.246,00 rispetto al previsionale, determinato da una media consuntiva di 2,02 a fronte di una previsione di 3,00, con una differenza di -0,98. Il dato consuntivo risulta pertanto inferiore alle attese per esigenze organizzative e assistenziali.

Lo scostamento è riconducibile al trasferimento di un'utente in stanza superior, disposto al fine di evitare situazioni di incompatibilità relazionale con altri ospiti, nonché al trasferimento temporaneo di un altro utente per esigenze logistiche dell'ente. Per entrambi i casi è stato previsto il non addebito della relativa maggiorazione.

RICAVI DIVERSI

Il conto 'Ricavi Diversi' registra una riduzione dei proventi pari a € 6.229,38 (-44,76%) rispetto alle attese, scostamento imputabile principalmente al mancato conseguimento dei ricavi attesi dall'impianto fotovoltaico, che avrebbero dovuto attestarsi su € 6.010,68 e che, a causa di un problema tecnico, si sono invece ridotti a € 1.098,92. Sul conto confluiscono inoltre ricavi per € 6.227,40 relativi all'utilizzo della cucina dell'ente per il confezionamento dei pasti destinati alla Residenza San Vendemiano di Castel Ivano, nonché ricavi pari a € 360,58 per le quote di adesione alle passeggiate di stimolazione cognitiva.

SOPRAVVENIENZE ATTIVE

Il conto Sopravvenienze attive diverse è alimentato da recuperi e rimborsi relativi a servizi resi, restituzioni di somme e contributi indebitamente percepiti, rettifiche di saldo, storni di pagamenti, pratiche assicurative, recuperi su retribuzioni di risultato e altri congruaggi di natura straordinaria. Complessivamente, il conto evidenzia maggiori ricavi per € 19.703,09 rispetto alle previsioni, interamente riconducibili a poste straordinarie e non prevedibili in sede di budget. Si tratta, in particolare, di entrate occasionali riferite spesso ad annualità precedenti, tra le quali si segnalano spese per manutenzioni e servizi vari per € 13.156,60, spese per progetti e attività operative per € 1.750,13, rimborsi, restituzioni e rettifiche contabili per € 1.488,41, spese per pratiche e attività amministrative e tecniche per € 1.141,90, contributi e sgravi di natura previdenziale per € 911,93 e retribuzioni per € 1.254,10.

RENDITE PATRIMONIALI

Il conto "Affitti Attivi Fabbricati" include i canoni di locazione a canone concordato relativi a due appartamenti di proprietà dell'ente, situati nella stessa palazzina che ospita anche gli uffici amministrativi, e la tariffa prevista per il progetto di coabitazione attiva, che alla data del presente bilancio non è ancora stato avviato. Di conseguenza, rispetto alle previsioni, il conto presenta minori ricavi pari a € 4.200,00 (-46,67%).

PROVENTI FINANZIARI

Il bilancio non evidenzia proventi di natura finanziaria per il periodo considerato, con conseguenti minori proventi complessivi pari a € 10.500,00 rispetto alle attese di budget. Lo scostamento è ascrivibile al mancato perfezionamento delle operazioni di investimento programmate, dalle quali si prevedeva la maturazione di interessi attivi di competenza dell'esercizio.

Altro di rilevante non vi è da segnalare sul fronte dei ricavi e di significativi scostamenti dal budget.

COSTO DELLA PRODUZIONE

Si evidenziano le seguenti difformità rispetto alle previsioni:

CONSUMO DI BENI MATERIALI

Si rilevano, complessivamente, maggiori costi per € 18.954,99:

ID	Budget	Importo	Scostamento	
FARMACI	59.727,56 €	67.371,27 €	7.643,71 €	12,80%
PRESIDI PER INCONTINENZA	30.064,32 €	33.738,03 €	3.673,71 €	12,22%
IGIENE PERSONALE	13.200,00 €	15.718,85 €	2.518,85 €	19,08%
GENERI ALIMENTARI	300,00 €	115,99 €	-184,01 €	-61,34%

PULIZIE	3.800,00 €	3.081,68 €	-718,32 €	-18,90%
LAVAGGIO STOVIGLIE	1.300,00 €	1.832,34 €	532,34 €	40,95%
LAVANDERIA	7.978,80 €	8.562,36 €	583,56 €	7,31%
ARTICOLI DA CUCINA	11.100,00 €	9.984,37 €	-1.115,63 €	-10,05%
EFFETTI LETTERECCI	0,00 €	3.494,90 €	3.494,90 €	
MATERIALE MANUTENZIONE	9.700,00 €	7.380,19 €	-2.319,81 €	-23,92%
DPI	0,00 €	8.666,51 €	8.666,51 €	
ALTRO	24.828,86 €	21.008,04 €	-3.820,82 €	-15,39%
	161.999,54 €	180.954,53 €	18.954,99 €	

SERVIZI

PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA PERSONA:

- SERVIZIO MEDICO: si registrano minori costi per € 12.107,10, riconducibili al turnover dei professionisti dell'area medica, che ha determinato una riduzione delle prestazioni effettivamente rese nel periodo. Il dato indicato risulta coerente con quanto evidenziato nel commento alla tariffa sanitaria RSA, ove è stato rilevato il recupero tariffario relativo alle prestazioni del personale sanitario non effettuate, per complessivi € 8.051,87 riferiti all'assistenza medica;
- SERVIZI INFERMIERI CONVENZIONATI: il maggior costo del conto rispetto al budget, pari a € 51.009,23, è determinato dall'esigenza di garantire la continuità assistenziale a fronte della cessazione di alcuni dipendenti, che ha reso necessario il ricorso a risorse esterne in regime di libera professione. Tale scelta è stata imposta dall'impossibilità di reperire sul mercato del lavoro professionalità disponibili per l'assunzione alle dipendenze dell'ente. Il dato rilevato evidenzia un costo unitario medio del personale convenzionato superiore rispetto al costo del personale dipendente: il costo complessivo dei servizi infermieristici in libera professione è pari a € 132.128,03, con un costo medio di € 58.723,57 per unità equivalente, a fronte di un costo del personale dipendente di € 38.181,61; ne deriva un maggior costo unitario di € 20.541,96 e un maggior costo complessivo di € 46.219,41;
- TRASPORTO OSPITI (Centro Diurno e Centro Servizi): nel 2025 si registrano costi complessivi superiori alle previsioni per € 28.781,11, dovuti principalmente alla diversa collocazione territoriale degli utenti, che ha comportato tragitti medi più lunghi e una maggiore frequenza del servizio, nonché all'incremento degli utenti del Centro Diurno, passati da 14 a 18 nel corso dell'anno. Ha inciso altresì l'aumento della tariffa chilometrica. Va tuttavia evidenziato che il costo del trasporto degli utenti del Centro Servizi trova integrale copertura nei ricavi del conto "Rimborso spese servizi per conto terzi", mentre il costo del trasporto degli utenti del Centro Diurno di Scurelle è coperto interamente dai ricavi del conto "Tariffa centro diurno". In particolare, il Centro Servizi presenta costi per € 76.464,53 a fronte di un finanziamento di € 79.245,70, con un margine positivo di € 2.781,17; il Centro Diurno presenta costi per € 45.800,82 a fronte di un finanziamento di € 48.157,20, con un margine positivo di € 2.356,38. Nel complesso, il servizio evidenzia costi pari a € 122.265,35 e finanziamenti complessivi pari a € 127.402,90, con un margine positivo di € 5.137,55.

- SERVIZI SOCIO-ANIMATIVI-OCCUPAZIONALI: si evidenziano maggiori costi per € 13.577,30. Il conto espone i costi relativi ai progetti attivati con l'Agenzia del Lavoro ed i maggiori costi sono legati alla diversa strutturazione di progetti dell'Agenzia del Lavoro attivati nel corso dell'anno 2025 (fare riferimento alla specifica nel dettaglio del conto "Contributi Agenzia del Lavoro");
- ALTRI SERVIZI DI ASSISTENZA ALLA PERSONA: si rileva una diminuzione dei costi pari a € 13.177,93. Il conto comprende le spese sostenute per progetti attivati in collaborazione con l'Agenzia del Lavoro e per interventi assistenziali specifici erogati in RSA dall'APSS. L'andamento dei costi è influenzato da una diversa strutturazione dei progetti dell'Agenzia del Lavoro attivati nel corso del 2025 (si veda il dettaglio nel conto "Contributi Agenzia del Lavoro").
- SERVIZIO CALLISTA: dal mese di marzo 2025 il servizio è stato internalizzato e svolto da personale dipendente APSP. Rispetto alle previsioni, formulate considerando il costo dell'esternalizzazione, si registra nel periodo un risparmio di € 4.653,42.

SERVIZI APPALTATI:

- SERVIZIO DI PULIZIA DEI LOCALI DELL'APSP: il conto registra un incremento di costo pari a € 14.468,67, riconducibile a servizi straordinari effettuati nel corso dell'anno. In particolare, tali maggiori oneri sono legati all'esecuzione di flussaggi per il trattamento anti-legionella. Tali interventi non erano previsti nel contratto di pulizia ordinario e sono stati attivati a supporto delle misure di prevenzione e controllo del rischio biologico. Nel corso dell'anno 2025 anche la prolungata assenza dell'unità di personale dipendente la cui sostituzione è a carico della ditta affidataria, ha contribuito all'aumento dei costi;
- SERVIZIO DI LAVANDERIA E GUARDAROBA: nel periodo compreso tra il 1° gennaio e il 31 dicembre, si è registrato un aumento di costi pari a € 2.089,54;
- SERVIZIO DI RISTORAZIONE: nel periodo compreso tra il 1° gennaio e il 31 dicembre, si è registrato un incremento dei costi pari a € 21.742,79, principalmente riconducibile all'aumento delle prestazioni erogate agli utenti del Centro Diurno e agli utenti esterni. Il dato appare coerente con l'incremento dei proventi relativi ai pasti dell'attività commerciale, che evidenziano un maggior introito pari a € 21.743,42.

MANUTENZIONI:

Complessivamente, gli interventi di manutenzione, sia ordinaria sia straordinaria, affidati a ditte esterne, hanno evidenziato maggiori costi rispetto alle previsioni di budget, con un maggior dispendio pari a € 10.602,89. Nel periodo esaminato, la manutenzione ordinaria si è sostanzialmente mantenuta in linea con le previsioni, fatta eccezione per due contratti previsti a budget che non sono stati ancora stipulati con alcun fornitore, in quanto è in corso la valutazione di una diversa strutturazione degli stessi, con conseguente risparmio di € 7.987,71.

Parallelamente, gli interventi di manutenzione straordinaria hanno determinato un incremento di spesa pari a € 18.590,60 rispetto alle risorse originariamente stanziati. In particolare, il conto "Interv. manut. Fabbricati" presenta uno scostamento positivo di € 19.991,75, passando da un budget di € 9.400,00 a un consuntivo di € 29.391,75. Tale incremento è riconducibile a una serie di interventi specifici, tra cui la posa dei vetri del

lucernario del gazebo con fornitura e posa di profili di fissaggio in acciaio zincato preverniciato (€ 1.802,28), tinteggiature e altre opere varie (€ 12.749,00), la sistemazione dell'appartamento al piano terra est della p.ed. 1245, comprensiva di tinteggiatura, rivestimento a intercapedine con lastra di gesso rivestito accoppiato e fornitura e posa di uno scambiatore di calore per il ricambio d'aria (€ 4.675,43), nonché tinteggiature e ulteriori opere al primo piano, inclusi interventi in cartongesso e tinteggiatura del corridoio (€ 8.991,40).

UTENZE:

- GAS METANO: nel periodo esaminato si registra una spesa superiore di € 804,47 rispetto alle previsioni.

Va sempre considerato un aspetto di natura meramente contabile nell'analisi degli scostamenti rispetto alle previsioni per il gas metano: il budget annuale è ripartito in quattro quote uguali per trimestre, mentre la spesa effettiva del primo trimestre — così come quella dell'ultimo — risulta fisiologicamente più elevata per effetto delle basse temperature e del conseguente maggiore consumo. Ne deriva che il confronto con una quota trimestrale "media" di budget evidenzia inevitabilmente uno scostamento in aumento nei periodi più freddi.

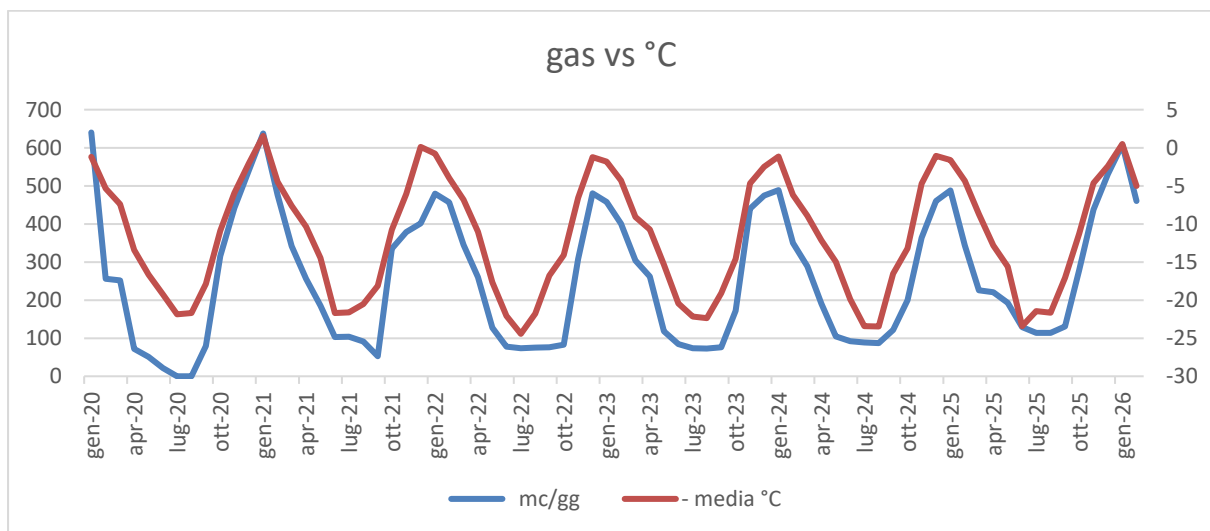
A seguire, la tabella mostra i consumi negli ultimi cinque anni, utile a leggere l'evoluzione dei consumi energetici:

consumi	2021	2022	2023	2024	2025
GEN	19.758	14.876	14.193	15.146	15.124
FEB	13.332	12.803	11.218	10.157	9.614
MAR	10.590	10.701	9.419	8.950	7.002
APR	7.671	7.812	7.861	5.715	6.631
MAG	5.749	3.955	3.654	3.234	5.992
GIU	3.098	2.339	2.528	2.759	3.884
LUG	3.208	2.270	2.270	2.761	3.542
AGO	2.837	2.331	2.254	2.694	3.526
SET	1.579	2.289	2.276	3.634	3.915
OTT	10.385	2.569	5.343	6.182	8.620
NOV	11.358	9.240	13.204	10.910	13.126
DIC	12.450	14.891	14.703	14.272	16.467
	102.015	86.076	88.923	86.414	97.443

Nel 2025 i consumi complessivi risultano pari a 97.443, in aumento rispetto al 2024 e al 2023, pur rimanendo inferiori al picco registrato nel 2021. L'andamento conferma la consueta stagionalità, con valori elevati nei mesi invernali e una marcata concentrazione dei consumi nella parte finale dell'anno. Nel complesso, il 2025 evidenzia un profilo di consumo più elevato e più uniforme nella seconda parte dell'esercizio, pur mantenendosi coerente con la dinamica climatica tipica del periodo.

Resta tuttavia evidente che il fattore climatico, difficilmente prevedibile e non gestibile direttamente, incide in modo significativo sui risultati energetici, rendendo complesso ottenere andamenti pienamente stabili nel tempo. Ne consegue l'importanza di una gestione integrata che tenga conto sia delle azioni interne di efficientamento sia dell'influenza dei fattori ambientali esterni.

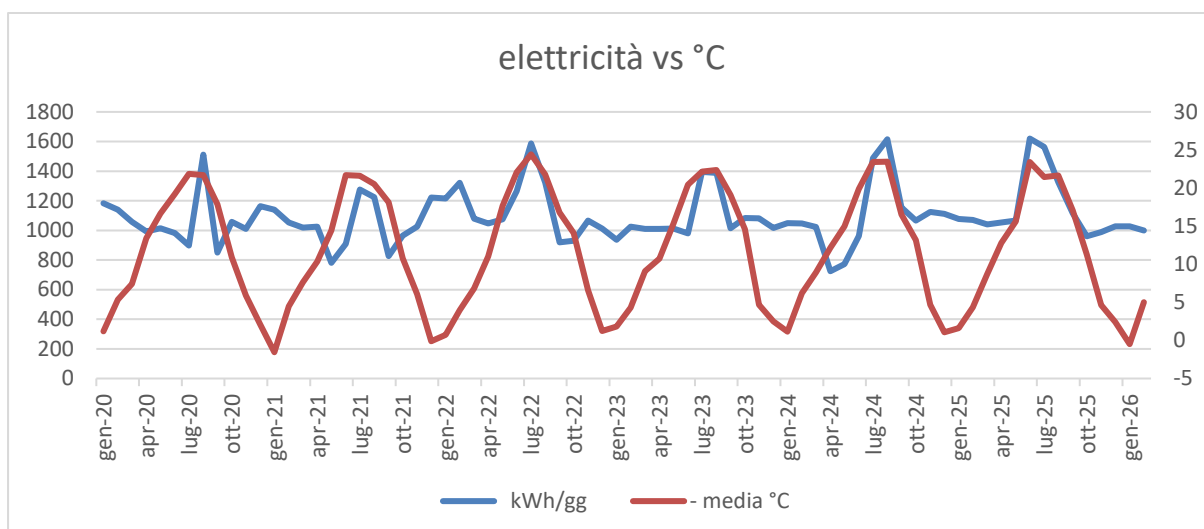
A supporto dell'analisi si allega un grafico che evidenzia la correlazione tra l'andamento dei consumi e le temperature medie registrate, utile per comprendere meglio l'impatto delle condizioni climatiche sulla gestione delle risorse energetiche.



- **ENERGIA ELETTRICA:** nonostante gli aumenti dei costi dell'energia elettrica siano stati più pronunciati rispetto a quelli del gas, l'implementazione della convenzione PAT-APE ha consentito di mantenere invariato il costo della materia prima dell'elettricità, fissato a €/kWh 0,047000. Nel periodo considerato, si registra un aumento della spesa di € 6.655,20 rispetto alle previsioni per la fornitura di energia elettrica.

Va tuttavia evidenziato che questa variazione risulta adeguatamente allineata alle previsioni, considerando la variabilità delle condizioni esterne che influenzano il fabbisogno energetico, in modo simile a quanto osservato per il gas metano.

A supporto di questa analisi, alleghiamo un grafico esplicativo che illustra l'andamento dei consumi di energia elettrica, evidenziando la correlazione con le condizioni esterne e i fabbisogni energetici. Questo strumento fornisce un quadro più chiaro dell'impatto di tali variabili nella gestione dei costi.



- ACQUA: nel periodo in esame si rileva una diminuzione dei costi attesi pari a € 3.575,88. Ai fini di una corretta lettura del dato, occorre considerare che nel corso dell'anno si sono verificati alcuni malfunzionamenti del pozzo destinato all'irrigazione, tra cui il guasto di componenti elettriche delle elettrovalvole di carico dei serbatoi, anomalie nei dispositivi di controllo del livello e criticità nella pompa del pozzo. Parte degli interventi eseguiti ha consentito di ripristinare il corretto funzionamento dell'impianto, mentre permane una criticità aperta con riferimento alla pompa;
- UTENZE TELEFONICHE: nulla da segnalare;
- RIFIUTI SOLIDI URBANI: l'importo a bilancio è comprensivo della quota relativa al periodo luglio-settembre, calcolata sulla base dei dati fatturati nel primo semestre; di conseguenza, il costo complessivo del periodo risulta superiore al budget di € 2.473,27;
- ALTRE UTENZE: nulla da segnalare

CONSULENZE E COLLABORAZIONI:

Nei conti "Consulenze igiene e sicurezza" e "Consulenze amministrative e gestionali" è stato effettuato uno switch di € 49.249,55 relativo alla gestione dei servizi tecnici e all'Ufficio Tecnico. Complessivamente l'importo non varia, ma si evidenziano scostamenti di pari entità e segno opposto nei due conti, si registra un aumento complessivo dei costi per consulenze e collaborazioni pari a € 7.665,06, suddiviso indicativamente come segue:

- nel conto "Consulenze mediche e psicologiche" si registrano minori oneri pari a € 3.184,27, dovuti a un numero di ore di assistenza psicologica inferiore rispetto a quanto preventivato;
- nel conto "Consulenze qualità" minori costi per € 274,49;
- nel conto "Consulenze amministrative e gestionali" si registrano maggiori costi per le seguenti prestazioni: "Prestazioni tecniche per servizio di stima dei costi di vari interventi di manutenzione straordinaria" (Det. n. 44 dd. 10.06.2025) per € 2.309,22, e "Consulenza per la revisione organizzativa degli uffici amministrativi" (Det. n. 53 dd. 04.08.2025, U.P.I.P.A. Società Co.) per € 2.928,00;
- nel "Consulenze formazione" maggiori costi per € 1.044,79 per formazione al personale in materia di deterioramento cognitivo.

SERVIZI DIVERSI:

- TRASPORTO PASTI: in linea con le previsioni di budget;
- SPESE PER CONCORSI: maggiori costi di € 3.211,65 per compensi commissione giudicatrice concorso per Funzionario Collaboratore / Coordinatore dei Servizi Socio - Assistenziali e Sanitari e commissione giudicatrice concorso per Operaio Specializzato.
- ALTRE SPESE X SERVIZI (PUBBLICITÀ, ECC.): si registrano costi aggiuntivi per € 3.756,74, imputabili in particolare all'adeguamento del sito internet alle linee guida AGID, per € 2.002,00, e alla realizzazione e applicazione di pellicole decorative stampate su ingressi e porte, per € 1.809,26. Quest'ultimo intervento è qui allocato in quanto si tratta di un'attività a prevalente finalità estetica e di valorizzazione degli ambienti, con presenza di immagini e scritte decorative, non riconducibile a una manutenzione in senso stretto. È quindi più corretto trattarle come servizio di grafica / allestimento / decorazione.;
- SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI: minori costi per € 278,46;
- SERVIZI AUSILIARI (PORTINERIA, SORVEGL.): il conto espone i costi relativi ai progetti attivati con l'Agenzia del Lavoro. I maggiori costi (€ 628,77) sono legati alla diversa strutturazione di progetti dell'Agenzia del Lavoro (fare riferimento alla specifica nel dettaglio del conto "Contributi Agenzia del Lavoro");

GODIMENTO BENI DI TERZI

AFFITTI E NOLEGGIO BENI MOBILI:

- NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE: in linea con le previsioni di budget.
- NOLEGGIO ATTREZZATURE SANITARIE: attivato il noleggio di un defibrillatore modello CU-SP1 CU Medical con pacchetto di manutenzione, con maggiori costi nel periodo pari a € 633,93.

COSTO PER IL PERSONALE

Viene effettuato un monitoraggio costante sulle voci di costo più rilevanti, con particolare attenzione alla gestione del personale, che costituisce la componente principale, rappresentando il 59,50% del costo della produzione dell'APSP. Al momento, non sono emerse anomalie o scostamenti significativi dovuti a valutazioni errate rispetto ai dati previsti nel Budget. Gli scostamenti derivanti da fattori oggettivi, come i rinnovi contrattuali, che trovano copertura nel corrispondente finanziamento provinciale destinato a coprire gli adeguamenti contrattuali del personale, non sono considerati rilevanti ai fini di questa analisi, in quanto l'aumento dei costi viene calmierato dall'aumento dei ricavi.

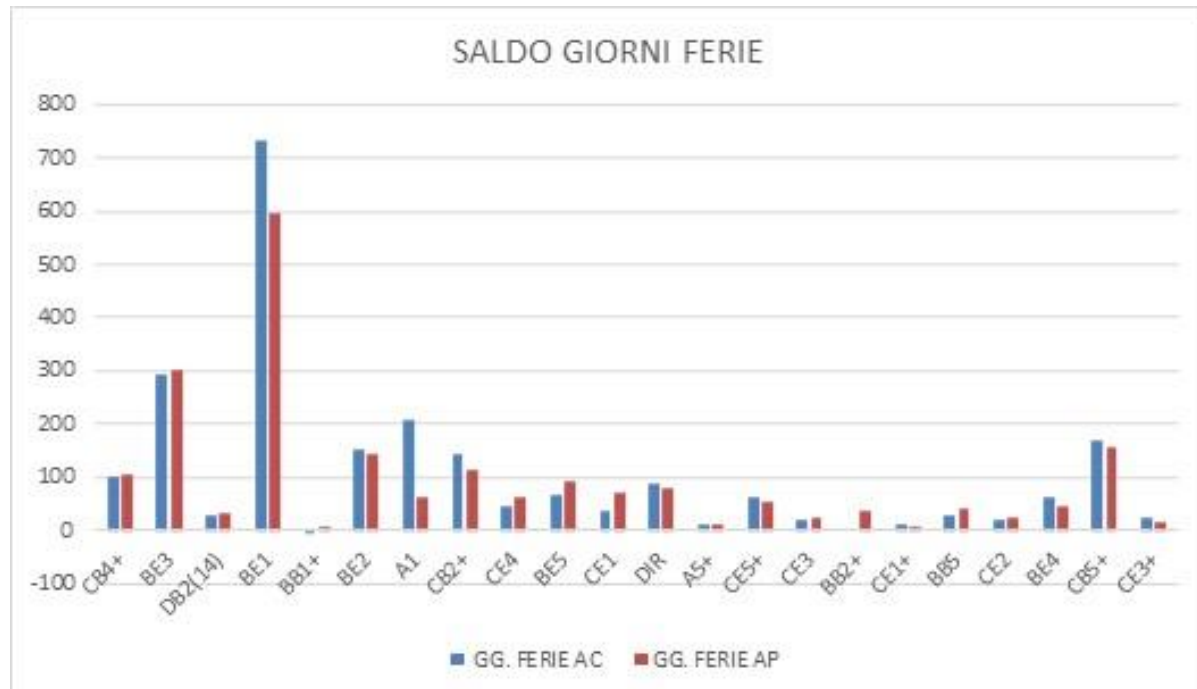
COSTO DEL PERSONALE AL 31.12.2025: si registra un maggior costo complessivo del personale pari a € 402.622,14, corrispondente a un incremento del 12,66% rispetto al budget del periodo. Tale scostamento deve essere letto tenendo conto, in primo luogo, dell'effetto neutro derivante dalla contabilizzazione di nuovi istituti contrattuali di competenza dell'esercizio 2025, per un importo pari a € 279.794,72, la cui erogazione è prevista a decorrere dal 01.01.2026 e che trova integrale copertura nei corrispondenti

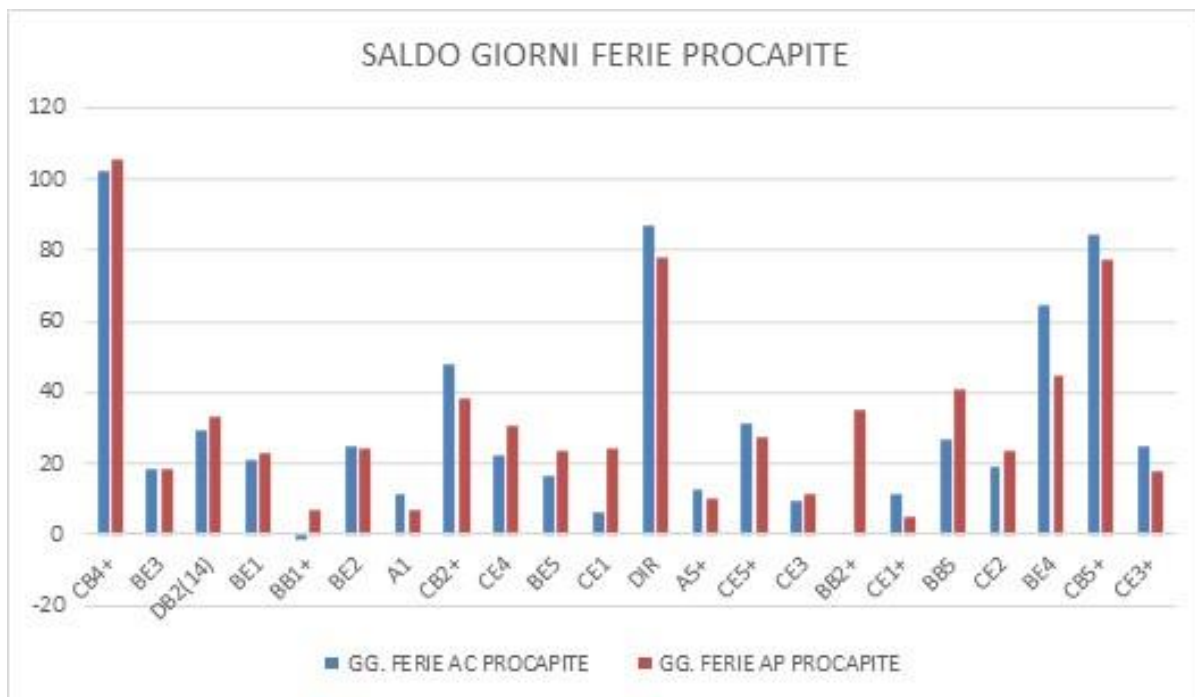
contributi per il personale. Al netto di tale componente, l'effettivo maggior costo imputabile alle dinamiche organizzative e aziendali ammonta a € 122.827,42.

Le principali variabili che hanno inciso sull'andamento del costo riguardano, oltre alla dinamica delle dotazioni di personale, l'incremento di circa 2 unità di personale adibito all'assistenza, con un costo unitario stimato in circa € 35.000 per ausiliario di assistenza; l'incremento di 0,2 unità di personale di coordinamento, per un maggior costo di circa € 8.000; la presenza di 0,5 unità di operaio, con costo di circa € 18.000 rimborsato per comando presso altro ente; nonché maggiori oneri per straordinari per circa € 32.000.

Tali scostamenti sono stati determinati anche dalla necessità di compensare le assenze prolungate per malattia e maternità registrate nel corso del 2025, che hanno comportato assunzioni di nuove risorse, incrementi di orario per il personale in servizio, rientri da riposo e un conseguente ricorso a prestazioni straordinarie per garantire la copertura dei turni e la continuità assistenziale. In particolare, si tratta di assenze per malattia di lunga durata pari a 3 mesi per 36 ore, 6 mesi per 18 ore e 3 mesi per 24 ore, nonché di assenze per maternità pari a 8 mesi per 20 ore e 5 mesi per 36 ore.

Il costo del personale, nei conti 'Stipendi personale' e 'Oneri sociali personale', include anche il valore delle ferie non godute alla data del presente bilancio. Nella tabella seguente è riportato il numero di giorni di ferie residui, suddivisi per posizione retributiva:





In un'ottica di analisi complessiva dei costi e dei ricavi legati al personale, che includa non solo la voce 'Costo del personale', ma anche le spese per prestazioni professionali, personale interinale e lavori socialmente utili, si rileva un maggior costo complessivo pari a € 25.171,73, corrispondente a un incremento del 0,79%:

	Budget periodo	Bilancio periodo
Costo per il personale	3.180.932,89 €	3.583.555,03 €
Altri contratti	214.394,14 €	266.431,51 €
Personale interinale		
Totale costi	3.395.327,03 €	3.849.986,54 €
Contributi in conto esercizio	-117.078,88 €	-571.046,33 €
Contributi altri contratti	-80.453,65 €	-106.317,44 €
Totale	3.197.794,50 €	3.172.622,77 €

CONTRIBUTI FONDO PENSIONE COMPLEMENTARE: la previsione di budget si è rivelata sovrastimata rispetto alle reali necessità, risultando così in un risparmio di € 13.155,01 al termine del periodo

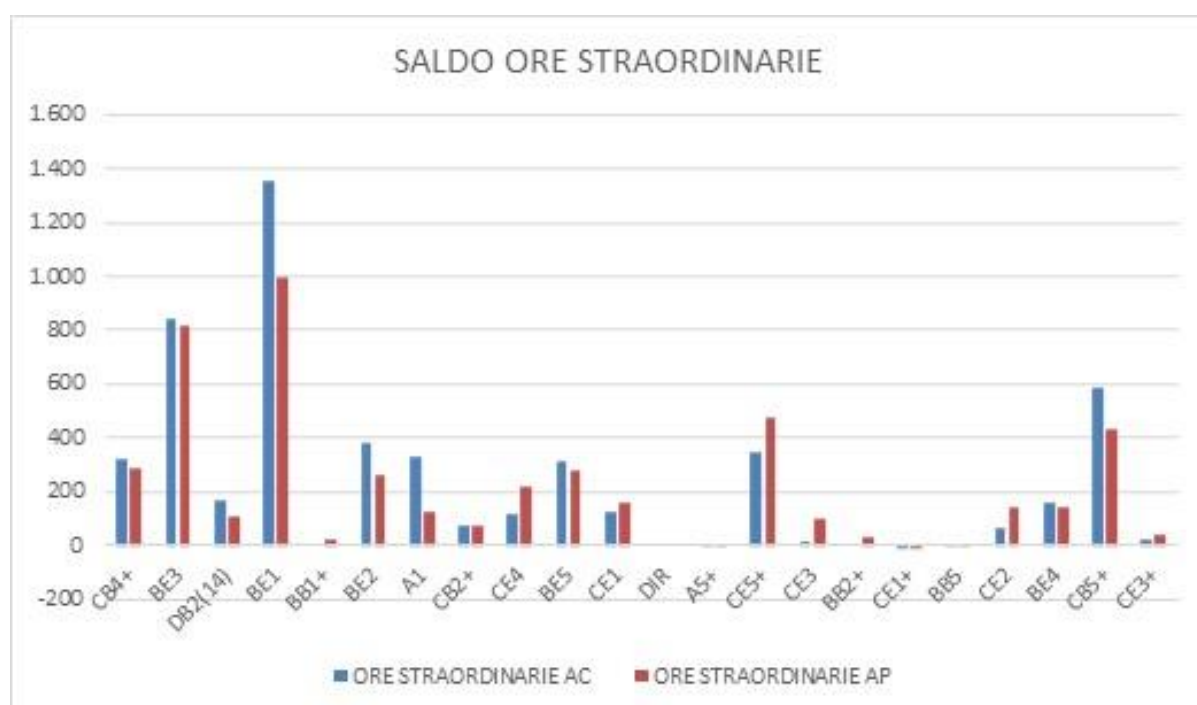
COSTI PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE: nel corso del periodo 1° gennaio - 31 dicembre si segnala, al netto delle ore di formazione, una spesa pari ad € 5.444,06 per l'iscrizione del personale ai corsi di formazione con una minor spesa di € 5.505,94 (-50,28%).

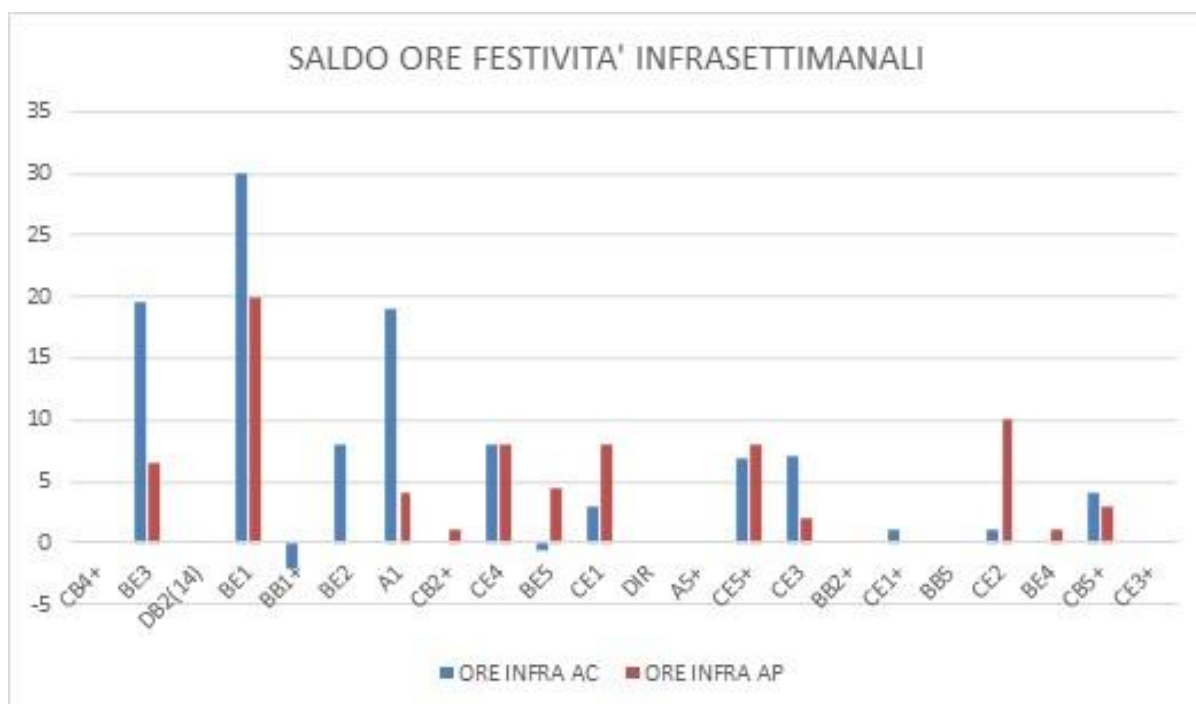
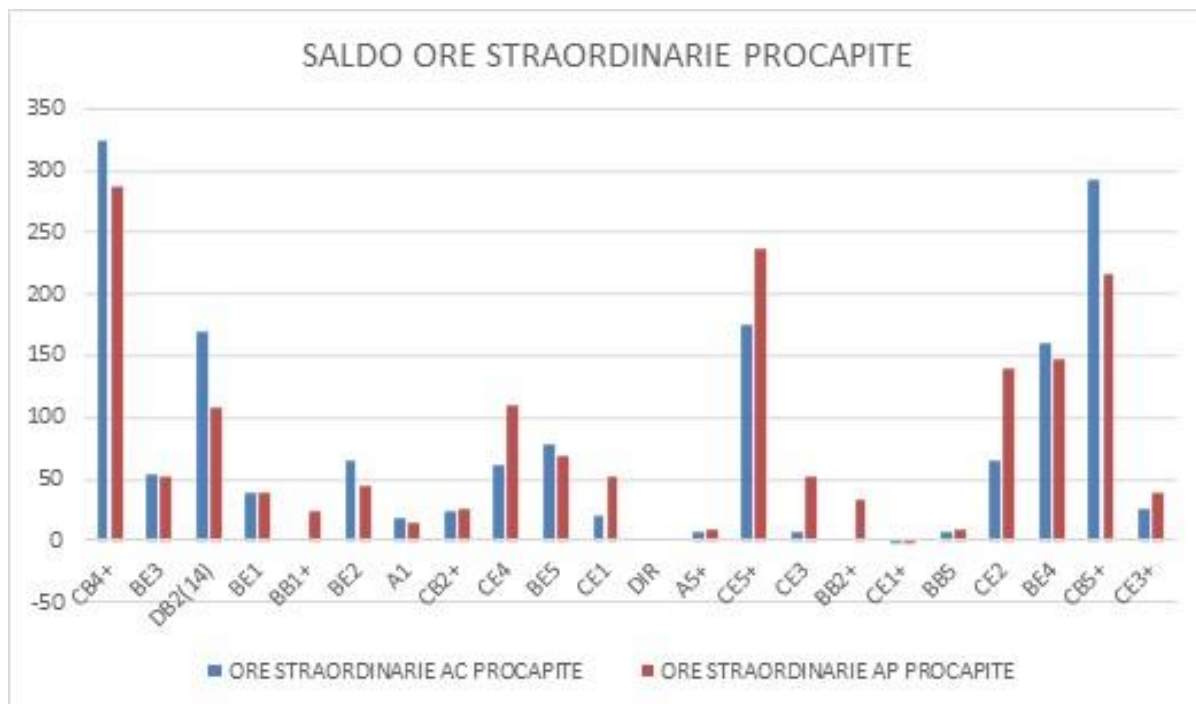
SPESA LAVORO STRAORDINARIO: al 31.12.2025 le ore straordinarie complessive risultano pari a 6.096,02, per un controvalore economico di € 105.959,21, a fronte di 5.512,03 ore e € 96.508,28 al 31.12.2024. Nel corso del 2025 l'andamento è stato progressivamente crescente, con 5.201,23 ore al 31.03, 5.259,22 ore al 30.06, 5.598,90

ore al 30.09 e 6.096,02 ore al 31.12, evidenziando un incremento complessivo di 583,99 ore rispetto al dato iniziale di periodo. L'aumento si concentra in particolare nella parte finale dell'esercizio e comporta un incremento del controvalore economico.

Il costo imputato all'esercizio, pari a € 32.170,82, è determinato dalla combinazione di due componenti: per € 28.689,76, dalla differenza tra il debito complessivo connesso agli straordinari maturati al 31.12.2025 e la consistenza dell'accantonamento al fondo straordinari patrimoniale rilevata al 30.12.2025, differenza che rappresenta l'onere non coperto da fondo e, pertanto, da rilevare alla chiusura dell'esercizio; per € 3.481,06, dalla riduzione del fondo intervenuta nel corso dell'esercizio per effetto di pagamenti di somme non di competenza riferite a personale cessato.

Considerato che il budget 2025 era stato stanziato pari a zero, coerente con l'obiettivo gestionale di contenimento del lavoro straordinario, l'intero importo consuntivato rappresenta uno scostamento negativo rispetto alla previsione.







TFR: nel bilancio in esame, il costo del TFR a carico dell'ente ammonta a € 222.325,50, comprensivi della rivalutazione contabilizzata nel periodo, mentre la quota IPS a carico dell'INPS si attesta a € 190.591,13, con un saldo finale pari a € 31.734,37. A fronte di una previsione di periodo pari a € 100.979,71, si rileva pertanto un minor costo di € 69.245,34. Tale scostamento va letto tenendo conto, in particolare, delle erogazioni di arretrati al personale intervenute nel corso del 2025. In tali casi, la quota IPS può aumentare in modo più diretto, poiché le somme riferite a competenze pregresse incidono sulla base di calcolo della prestazione di fine servizio/fine rapporto. Il TFR, invece, segue una logica distinta e si incrementa secondo il criterio dell'accantonamento annuo sulla retribuzione utile, comprensivo della rivalutazione. Ne consegue che, a fronte delle medesime somme arretrate, l'IPS può registrare un incremento più immediato e marcato, mentre l'effetto sul TFR risulta generalmente più contenuto, determinando un differenziale tra la quota a carico dell'ente e quella a carico dell'INPS.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE:

ATTIVITÀ RICREATIVE, EVENTI, MANIFESTAZ.: nel corso del 2025 il conto ha evidenziato un costo complessivo di € 5.498,99, a fronte di uno stanziamento iniziale di € 900,00, con un maggior onere pari a € 4.598,99. Lo scostamento è riconducibile al numero e alla varietà delle iniziative realizzate nel corso dell'anno, che hanno riguardato momenti di socializzazione, uscite sul territorio, intrattenimenti musicali, merende e ristori per gli ospiti, proiezioni cinematografiche, attività di stimolazione cognitiva e iniziative culturali e formative collegate al progetto "TE CHE RIGUARDA NOI". Tale maggiore onere risulta in parte compensato dal conto "Contributi straordinari ricevuti", nel quale è stato contabilizzato il contributo per la realizzazione del progetto "TE CHE RIGUARDA NOI" pari a € 3.533,91.

Da segnalare lo svolgimento del convegno "La centralità della persona nella cura e nella rete: l'integrazione tra sociale e sanitario il ruolo dell'Assistente Sociale in RSA" svolto ad ottobre 2025 con costi non previsti a budget.

MINUSVALENZE PATRIMONIALI ORDINARIE DIVERSE: € 585,74 per dismissione cespiti.

Il conto SOPRAVVENIENZE PASSIVE DIVERSE evidenzia maggiori costi per € 21.885,68 e comprende principalmente: la retribuzione di risultato del Direttore 2024, con relativi oneri contributivi e previdenziali, per complessivi € 7.524,60; il conguaglio contributivo Laborfonds e la relativa regolarizzazione contrattuale, per complessivi € 6.714,26; l'onere per personale in comando al 31.12.2024, pari a € 4.220,61; la fornitura di un combinatore telefonico GSM per l'impianto elevatore, pari a € 1.464,00; le rette di luglio 2025, pari a € 1.400,00; e, in forma aggregata, ulteriori costi di importo contenuto riferiti ad abbonamenti, esami di laboratorio, consumi elettrici di competenze pregresse, acquisti minuti, regolarizzazioni contributive, diritti di cancelleria e rettifiche di saldo, per complessivi € 562,21.

I RISULTATI DELLA GESTIONE GENNAIO-DICEMBRE 2025

Le analisi condotte nel corso dei mesi del 2025 indicano che la gestione dei servizi è stata puntuale e corretta. La regolarità finanziaria e contabile degli atti adottati dagli organi dell'azienda e la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze della gestione è stata regolarmente e puntualmente supervisionata dall'Organo di Revisione ed eventuali segnalazioni o rilievi emersi nel corso dei vari controlli sono sempre stati prontamente condivisi.

La formazione della perdita d'esercizio si articola in due principali aree di risultato: gestione caratteristica e gestione finanziaria.

Al 31.12.2025, il risultato della gestione caratteristica, che rappresenta l'attività ordinaria dell'Azienda e ne esprime la mission istituzionale, evidenzia un passivo pari a € 85.242,30.

La gestione finanziaria, relativa all'impiego e al reperimento delle risorse finanziarie, risulta pari a zero nel periodo, registrando uno scostamento rispetto al budget di € 10.500,00.

Complessivamente, le due aree di risultato - al netto delle imposte sul reddito - conducono a una perdita di periodo pari a € 88.478,30.

CONFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Il confronto con lo stesso periodo dell'esercizio precedente mette in evidenza una variazione negativa di € 91.573,21 come risulta dalla tabella sottostante:

Differenza tra valore e costi di produzione 2025	-€ 85.242,30
Differenza tra valore e costi di produzione 2024	€ 6.330,91
Variazione	-€ 91.573,21

Il costo per la gestione del personale ha registrato un aumento di € 572.223,19 rispetto all'esercizio precedente, come indicato nella tabella successiva:

	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Scostamento
Rimborsi personale	-€ 638.519,77	-€ 1.177.577,93	€ 539.058,16
Servizi infermieri convenzionati	€ 132.128,03	€ 66.434,59	€ 65.693,44
Servizi socio-animativi-occupazionali	€ 56.092,11	€ 42.856,60	€ 13.235,51
Servizi ausiliari (portineria, sorvegli.)	€ 10.988,51	€ 10.277,24	€ 711,27
Altri servizi di assistenza alla persona	€ 67.222,86	€ 102.725,90	-€ 35.503,04
Costo per il personale	€ 3.583.555,03	€ 3.594.527,18	-€ 10.972,15
	€ 3.211.466,77	€ 2.639.243,58	€ 572.223,19

Il dato va interpretato alla luce di un cambiamento nel sistema di finanziamento degli oneri del personale: nel 2024 tali costi venivano rimborsati direttamente all'ente come importi separati, mentre a partire dal 2025 sono in parte inclusi nella tariffa sanitaria RSA e in parte rimborsati. In altre parole, invece di ricevere un rimborso specifico per il personale, questi oneri vengono ora coperti attraverso la tariffa complessiva corrisposta per la gestione dei posti letto, modificando la modalità di contabilizzazione e la percezione del costo effettivo.

CONCLUSIONI

Il budget 2025 prevedeva una perdita di € 27.726,05. Al 31 dicembre 2025, il bilancio evidenzia un risultato negativo della gestione caratteristica di € 85.242,30; considerando le componenti finanziarie e fiscali, la perdita complessiva ammonta a € 88.478,30, superiore alle attese.

Rispetto al trimestre precedente (-€ 42.097,00), si osserva un peggioramento significativo, riconducibile principalmente ai seguenti fenomeni, che complessivamente ammontano a € 34.032,31:

- recupero tariffario RSA per € 8.606,64;
- assenza del personale pulizie nel periodo 21.11.2025-31.12.2025 per € 3.401,36;
- convegno assistente sociale per € 1.134,60;
- progetto di riorganizzazione degli uffici amministrativi per € 2.928,00;
- tinteggiature per € 8.991,40;
- manutenzione dell'impianto elettrico per € 6.729,37;
- formazione demenze per € 910,90;
- supervisione dell'équipe del nucleo demenze gravi per € 1.330,04.

A tali fenomeni si aggiungono inoltre la contrazione dei ricavi per stanza singola e per stanza superior, nonché l'incremento degli straordinari del personale, entrambi dovuti alla

riorganizzazione posta in essere per consentire gli interventi di riqualificazione del primo piano.

Il confronto con il 31 dicembre 2024 evidenzia un incremento dei ricavi da vendita e prestazioni pari a € 628.117,11, trainato soprattutto dalla RSA - casa di soggiorno (+€ 512.920,93) e dai servizi semiresidenziali (+€ 115.196,18), con particolare crescita della retta sanitaria (+€ 493.074,71). Sul fronte dei ricavi accessori, si registra invece una contrazione degli altri ricavi e proventi per € 528.140,57, dovuta principalmente alla riduzione dei contributi in conto esercizio (-€ 529.957,99), solo in parte compensata dall'aumento dei rimborsi spese (+€ 15.583,01).

Tra i costi, risultano in crescita soprattutto le prestazioni di servizi di assistenza alla persona (+€ 86.242,88), le consulenze e collaborazioni (+€ 48.929,93), il T.F.R. del personale (+€ 17.724,90), i canoni di manutenzione (+€ 18.429,60) e i costi per servizi diversi (+€ 6.925,77). In controtendenza, si riducono gli interventi di manutenzione (-€ 8.973,37), gli altri costi del personale (-€ 7.307,20) e gli acquisti diversi (-€ 5.418,72), mentre non si rilevano accantonamenti per svalutazione crediti nel periodo.

Sul risultato finale incidono inoltre l'assenza di proventi finanziari rispetto al 2024 (-€ 13.670,82) e la conseguente variazione negativa del totale della gestione finanziaria. Nel complesso, tali dinamiche spiegano il peggioramento del risultato rispetto all'esercizio precedente.

Valutazione finale

Il bilancio al 31 dicembre 2025 chiude con una perdita superiore alle previsioni di budget e con un peggioramento rispetto all'esercizio precedente. Il risultato appare tuttavia riconducibile a fattori in larga misura individuabili e in parte non ricorrenti.

In particolare, il peggioramento riflette l'effetto combinato di maggiori costi operativi e straordinari, della diversa dinamica dei ricavi e dell'assenza di proventi finanziari. Il quadro complessivo evidenzia quindi una pressione sulla gestione caratteristica, ma non consente di isolare una criticità univoca; piuttosto, richiede una lettura congiunta delle principali voci di costo e di ricavo.

In un'ottica prudenziale, il risultato suggerisce di mantenere un presidio costante sulle voci di costo più variabili, con particolare riferimento al costo del personale, ai servizi e alle utenze. Appare inoltre opportuno individuare e attuare tempestivamente misure di intervento idonee a produrre benefici strutturali nel corso degli esercizi futuri, in un'ottica di consolidamento dell'equilibrio gestionale e di contenimento della dinamica dei costi.

CONTABILITA' ANALITICA

L'analisi dei centri di attività fa emergere i seguenti risultati:

R.S.A.	Casa di Soggiorno	Pasti esterni	Proventi immobiliari	Centro Diurno	Social-housing	San Vendemiano	Villa Prati	Totale A.P.S.P.
-€ 34.987,86	-€ 21.647,52	€ 15.076,44	€ 4.054,88	-€ 48.581,26	-€ 8.581,90	€ 5.357,97	€ 830,95	-€ 88.478,30



Si sottolinea che il risultato di esercizio dei centri di attività viene determinato considerando sia i costi e i ricavi "diretti" sia quelli "indiretti". I costi e i ricavi diretti sono quelli inequivocabilmente associati al singolo centro di attività, come ad esempio le rette sanitarie, il trasporto degli utenti del Centro Diurno o altre spese direttamente riconducibili a specifiche attività. Questi valori, essendo esclusivamente legati al centro di riferimento, non richiedono operazioni di ripartizione.

Tuttavia, per ottenere una visione completa e rappresentativa del risultato d'esercizio, vengono attribuiti ai centri di attività anche i costi e i ricavi "indiretti". Questi ultimi rappresentano componenti economiche che non possono essere immediatamente imputate a un singolo centro, poiché trasversali a più ambiti dell'Ente. Tra questi rientrano, ad esempio, i costi amministrativi, le utenze, le manutenzioni ordinarie, e altre spese di gestione comune.

Per garantire una corretta attribuzione, tali costi e ricavi indiretti vengono ripartiti utilizzando coefficienti di ribaltamento predeterminati. Tali coefficienti, definiti in base a criteri oggettivi e coerenti con la natura delle spese o dei ricavi (ad esempio il numero di utenti, la superficie occupata o altre metriche rilevanti), consentono di distribuire in modo equo e razionale queste componenti economiche tra i diversi centri di attività.

Questo approccio assicura una rappresentazione più completa del risultato d'esercizio di ciascun centro di attività, tenendo conto non solo delle componenti direttamente imputabili, ma anche del loro contributo alla sostenibilità complessiva dell'Ente.

STATO DEGLI OBIETTIVI AZIENDALI 2025:

Con Deliberazione n. 4 di data 27 gennaio 2025 il Consiglio di Amministrazione ha definito i seguenti obiettivi aziendali per il 2025:

1. Continuazione della collaborazione con l'A.P.S.P. "Casa di Soggiorno Suor Filippina" di Grigno;

2. Nuovo progetto cohousing per anziani presso il Centro Polifunzionale "Giuseppe Toniolatti" di Scurelle;
3. Mantenimento della certificazione Family Audit;
4. Riorganizzazione e riqualificazione primo piano RSA;
5. Progetto revisione organizzativa Uffici Amministrativi;
6. Organizzazione convegno figura assistente sociale nelle strutture socio-sanitarie;
7. Valutazione in merito ai possibili ambiti di collaborazione con la Cooperativa Sociale Assistenza con formulazione di un nuovo accordo tra i due Enti;
8. Prosecuzione accordo strategico con il Comune di Borgo Valsugana.

Di seguito un breve commento sul loro stato di attuazione al 31 dicembre 2025:

1. Continuazione della collaborazione con l'A.P.S.P. "Casa di Soggiorno Suor Filippina" di Grigno

La collaborazione tra le due APSP è continuata per tutto l'arco dell'anno negli ambiti direzione, area relazionale, area fisioterapia, qualità e formazione e si è arricchita con un'ulteriore convenzione nel settore della manutenzione.

2. Nuovo progetto cohousing per anziani presso il Centro Polifunzionale "Giuseppe Toniolatti" di Scurelle

Durante tutto il 2025 sono stati contattati vari enti di privato sociale volti a definire delle collaborazioni per la gestione del servizio (in particolare per la messa a disposizione della collaboratrice familiare), anche avvalendosi della consulenza legale di UPIPA per la definizione degli aspetti contrattuali.

In particolare si sono avute interlocuzioni con: Cooperativa Le farfalle, Cooperativa Privata Assistenza, Cooperativa Sociale Assistenza, Cooperativa Vales, Cooperativa Kaleidoscopio.

Nel 2025 si è inoltre provveduto ad acquistare la cucina con fondi propri dell'APSP.

3. Mantenimento della certificazione Family Audit

Il 28.11.2025 sono stati presentati i modelli "MOD05.2 - MODELLO DI RILEVAZIONE DATI" e "MOD08 - PIANO AZIENDALE FAMILY AUDIT" e il 16.12.2025 il modello "MOD22 - REPORT GRUPPI DI LAVORO".

Il 18.12.2025 è avvenuta la visita per la valutazione della fase di mantenimento.

Con nota di data 17 aprile 2026 l'Ufficio Family Audit, marchi e certificazioni ha comunicato che la Provincia autonoma di Trento, sulla base di quanto espresso dal Consiglio dell'Audit nella riunione di data 12.03.2026, ha confermato, con determinazione dirigenziale n. 3528 di data 09.04.2026, il certificato Family Audit Executive per la terza annualità del processo di mantenimento all'APSP di Borgo Valsugana.

4. Riorganizzazione e riqualificazione primo piano RSA

Il progetto è stato volto a riorganizzare il primo piano con la strutturazione di un secondo nucleo per residenti non autonomi e con disturbi del comportamento importanti.

Sono stati effettuati lavori di manutenzione straordinaria (tra i quali il rifacimento della pavimentazione e la ritinteggiatura degli spazi comuni, nonché la progettazione di spazi "dementia friendly"), identificata la nuova équipe, effettuate le valutazioni su spostamenti interni dei Residenti con preliminare presentazione e colloqui singoli con Residente e famigliari tenuti dallo psicologo e dall'assistente sociale.

La nuova organizzazione ha avuto avvio nel mese di ottobre.

5. Progetto revisione organizzativa Uffici Amministrativi

Il progetto di revisione degli uffici amministrativi (Determinazione del Direttore n. 53 di data 4 agosto 2025) è stato affidato per la parte consulenziale ad una professionista di UPIPA, esperta in mappatura delle competenze che potesse fare un'iniziale fotografia dell'esistente. Gli step del progetto nei mesi di ottobre - novembre - dicembre sono stati i seguenti:

- In una prima fase è stata condotta un'analisi dell'organizzazione esistente attraverso un'intervista con la Direzione finalizzata a mappare le attività, chiarire ruoli, responsabilità e contesto operativo. Questo ha consentito di definire un quadro iniziale delle job description.
- Successivamente sono stati somministrati gli strumenti di analisi al personale amministrativo (6 risorse), attraverso una compilazione guidata in modalità di gruppo. Tale attività ha permesso di raccogliere informazioni strutturate sulle attività svolte e sulle competenze possedute.

I dati raccolti sono stati quindi elaborati per predisporre griglie individuali utili alla conduzione dei colloqui. In seguito, sono stati realizzati colloqui individuali con ciascun membro del personale amministrativo, al fine di approfondire i contenuti emersi, rilevare punti di forza, criticità e aree di sviluppo. A valle dei colloqui, è stata effettuata un'ulteriore attività di analisi e sintesi dei dati, che ha portato alla stesura dei profili individuali per ciascun partecipante.

I risultati complessivi del lavoro, insieme ai profili elaborati, sono stati presentati alla Direzione/Referente, fornendo una restituzione strutturata e indicazioni utili per eventuali azioni di miglioramento organizzativo. Insieme al RQ sono infine stati definiti i profili e concordati sia in riunione con tutto lo staff amministrazione, sia con colloqui individuali.

Il progetto prosegue nel 2026 con la fase di sperimentazione, volta a definire il mansionario con le singole attività per i profili e la definizione di procedure interne.

6. Organizzazione convegno figura assistente sociale nelle strutture socio-sanitarie

Il convegno "LA CENTRALITÀ DELLA PERSONA NELLA CURA E NELLA RETE, L'INTEGRAZIONE TRA SOCIALE E SANITARIO: IL RUOLO DELL'ASSISTENTE SOCIALE IN RSA" è stato organizzato in data 14 ottobre 2025 dalla APSP con la

collaborazione di UPIPA, APSP Civica, CSS Villa Serena ed il patrocinio della PAT e dell'Ordine Assistenti Sociali di Trento.

Sono intervenuti quali relatori: dott.ssa Perino, dott.ssa Panni, AS Marcolungo, AS Bosetti, AS Torghele, AS Agostini.

I partecipanti sono stati 60 partecipanti, tra essi si segnala la presenza di Assessorato Sanità, Ordine AS e OTA.

7. Valutazione in merito ai possibili ambiti di collaborazione con la Cooperativa Sociale Assistenza con formulazione di un nuovo accordo tra i due Enti

La Cooperativa è stata contattata in merito ad una possibile collaborazione nel progetto cohousing , ma le interlocuzioni non hanno avuto esito positivo.

8. Prosecuzione accordo strategico con il Comune di Borgo Valsugana

La collaborazione, consolidata nel corso degli anni, è continuata per tutto il 2025 in particolare nell'ambito dell'area relazionale in collaborazione con la Biblioteca di Borgo.

Sono stati realizzati numerosi eventi presso gli spazi dell'APSP aperti al territorio e alle famiglie per promuovere incontri culturali, ludici e intergenerazionali.

A tal fine sono intercorsi incontri di pianificazione e programmazione condivisa tra l'assessore competente, la direzione e la responsabile dell'area relazionale.

La PAT con delibera numero 2251 del 23 dicembre 2024 ha deliberato le direttive triennali 2025/2027 per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona che gestiscono Residenze socio-sanitarie al fine del raggiungimento degli obiettivi di miglioramento finanziario e di contenimento della spesa pubblica, le quali risultano essere state rispettate relativamente all'anno 2025

Borgo Valsugana, 28 aprile 2026

Il Direttore
Dott.ssa Anna Corradini



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.	24.637,50		24.751,90		114,40			0,46%		
RSA p.l. non conv. a pag.	1.460,00		1.427,66		- 32,34			-2,21%		
CASA SOGGIORNO	4.981,53		5.051,94		70,41			1,41%		
CENTRO DIURNO p. conv.	3.510,00		3.630,50		120,50			3,43%		
CENTRO DIURNO p. non conv. a pag.	-		251,00		251,00		Variazione positiva legata a una previsione fortemente prudentziale, trattandosi di un dato non governabile e soggetto a forti oscillazioni.	(!)		Variazione positiva legata a una previsione fortemente prudentziale, trattandosi di un dato non governabile e soggetto a forti oscillazioni.
PIC p. conv.										
PIC p. non conv. a pag.										
PICA										
FISIOTERAPIA ESTERNI conv.										
FISIOTERAPIA ESTERNI non conv. a pag.										
CENTRO PRELIEVI										
PASTI A DOMICILIO										
PASTI PER ESTERNI		11.724,32		14.466,24		2.741,92	Variazione positiva legata a una previsione fortemente prudentziale, trattandosi di un dato non governabile e soggetto a forti oscillazioni.		23,39%	Variazione positiva legata a una previsione fortemente prudentziale, trattandosi di un dato non governabile e soggetto a forti oscillazioni.

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.	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	0					0,00		
Inservente	1	0,67						1	0,67	1	0,67					1	0,67	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	944,45				944,45		
Ausiliario assistenza	7	5,67						7	5,67	13	9,18					13	9,18	6	3,51	0	0	0	0	0	0	0	6	3,51	13.275,36				13.275,36		
Centralista front office								0	0							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	313,02				313,02		
Operatore socio assistenziale (OSA)	1	0,67						1	0,67	1	0,67					1	0,67	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	891,16				891,16		
Operaio qualificato	2	2						2	2	2	2					2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.955,52				2.955,52		
Operatore dei Servizi Ausiliari								0	0							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0,00			
Aiuto Cuoco								0	0							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0,00			
Coordinatore di Servizio								0	0							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0,00			
Cuoco specializzato								0	0							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0,00			
Operatore di animazione								0	0							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0,00			
Operatore socio sanitario (OSS)	53	42,5						53	42,5	55	44					55	44	2	1,5	0	0	0	0	0	0	0	2	1,5	63.717,40				63.717,40		
Operaio specializzato								0	0							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0,00			
Assistente amministrativo	6	4,5						6	4,5	6	4,61					6	4,61	0	0,11	0	0	0	0	0	0	0	0	0,11	7.683,38				7.683,38		
Infermiere	9	7	5	1,15				14	8,15	12	10,17	2	0,64			14	10,81	3	3,17	-3	-0,51	0	0	0	0	0	0	2,66	11.281,15	3.517,28				14.798,43	
Educatore professionale								0	0							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0,00			
Tecnico della riabilitazione psichiatrica (TeRP)								0	0							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0,00			
Fisioterapista (FT)	3	1,67						3	1,67	3	1,67					3	1,67	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.538,28				2.538,28		
Collaboratore amministrativo								0	0							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0,00			
Funzionario collaboratore/Coordinatore dei Servizi Socio Assistenziali e Sanitari								0	0							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00				0,00			
Assistente sociale	1	0,67					1	0,67	2	1,34	1	0,67				1	0,67	0	0	0	0	0	0	0	-1	-0,67	-1	-0,67	998,01				998,01		
Funzionario amministrativo								0	0							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0,00			
Funzionario economo								0	0							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0,00			
Psicologo			1	0,23				1	0,23		1	0,24				1	0,24	0	0	0	0	0,01	0	0	0	0	0	0,01		381,10			381,10		
Medico			2	0,74				2	0,74		3	0,62				3	0,62	0	0	1	-0,12	0	0	0	0	0	1	-0,12		1.155,25			1.155,25		
Dirigente Medico								0	0							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0,00			
Direttore	1	1						1	1	1	1					1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.804,05				1.804,05		
TOTALE	84	66,35	8	2,12	0	0	1	0,67	93	69,14	95	74,64	6	1,5	0	0	0	0	101	76,14	11	8,29	-2	-0,62	0	0	-1,00	-0,67	8,00	7,00	106.401,78	5.053,63	0,00	0,00	111.455,41

SERVIZI ESTERNALIZZATI
SERVIZIO RISTORAZIONE
SERVIZIO LAVA-NOLO BIANCHERIA PIANA
SERVIZIO GUARDAROBA-LAVANDERIA INTERNA
SERVIZIO PULIZIA DEGLI AMBIENTI
ATTIVITÀ DI SUPPORTO DEI SERVIZI AUSILIARI AI SERVIZI ALLA PERSONA (SERV. SOVA - PAT)
SUPPORTO SERVIZIO ANIMAZIONE (PROGETTI AGENZIA DEL LAVORO)
SERVIZIO PORTINERIA (PROGETTI AGENZIA DEL LAVORO)

				ANALISI SCOSTAMENTI			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	BILANCIO 2024 (x)	BUDGET 2025 (y)	BILANCIO 2025 (z)	(z) - (x)	NOTE	(z) - (y)	NOTE
I) Ricavi delle vendite e delle prest.							
R.S.A.							
Retta sanitaria	2.160.832,25	2.659.449,55	2.653.906,96	493.074,71	incremento della tariffa dei servizi parametrati, pari al 20%	-5.542,59	recupero tariffario servizio medico e servizi infermieristici
Retta alberghiera	1.308.132,58	1.313.319,28	1.314.946,30	6.813,72		1.627,02	
Casa di soggiorno							
Casa di soggiorno	260.738,00	271.998,00	273.770,50	13.032,50		1.772,50	
Centro Diurno							
Centro Diurno	270.539,84	394.508,40	359.506,35	88.966,51	aumento da 14 a 18 posti	-35.002,05	previsti 18 posti da 01.01.2025; in realtà attivi da fine giugno 2025
Servizio pasti							
Pasti convenzionati	88.487,62	92.973,87	114.717,29	26.229,67	variazione legata all'andamento dell'attività, di natura fluttuante e solo parzialmente governabile	21.743,42	previsione estremamente prudente
Pasti privati	0,00	0,00	0,00				
Servizi ambulatoriali							
Attività riabilitative per esterni	0,00	0,00	0,00				
Servizi domiciliari							
Attività domiciliari	0,00	0,00	0,00				
IV) Increm.immobilizz. per lav. interni							
Incremento valore immob. per lav. int.							
Incremento valore immob. per lav. int.	0,00	0,00	0,00				
V) Altri ricavi e proventi							
Contributi							
Contributi in c/capitale	206.995,02	206.995,45	211.312,79	4.317,77	riconoscimento contributi L.P. n. 6/1998, art. 19 bis	4.317,34	riconoscimento contributi L.P. n. 6/1998, art. 19 bis
Contributi in conto esercizio	1.270.803,33	270.989,29	740.845,34	-529.957,99	riduzione dovuta al venir meno del finanziamento degli oneri del personale fatti confluire nella tariffa sanitari	469.856,05	finanziamento oneri del personale derivanti da nuovi accordi contrattuali
Contributi diversi	0,00	0,00	0,00				
Altri ricavi e proventi							
Rimborsi spese personale	116.900,20	103.984,48	120.757,29	3.857,09		16.772,81	aumento del personale in comando, in parte compensato dalla riduzione del personale in distacco sindacale
Rimborsi spese	95.876,28	87.509,52	111.459,29	15.583,01	rimborso spese servizi per conto terzi in aumento	23.949,77	previsione estremamente prudente
Ricavi diversi	58.598,13	22.916,28	36.657,68	-21.940,45	sopravvenienze attive di natura straordinaria	13.741,40	sopravvenienze attive di natura straordinaria
B) COSTI DELLA PRODUZIONE							
I) Consumo di beni e materiali							
Acquisto di beni							
Acq. beni sanitario assistenziali	115.647,08	102.991,88	116.290,28	643,20	variazioni correlate al fabbisogno aziendale	13.298,40	
Acq. beni alberghieri	24.594,77	24.478,80	27.466,35	2.871,58	variazioni correlate al fabbisogno aziendale	2.987,55	
Acquisti diversi	34.010,05	34.528,86	28.591,33	-5.418,72	variazioni correlate al fabbisogno aziendale	-5.937,53	
Variazioni delle rimanenze							
Rimanenze farmaci e materiale sanitario	-1.327,00	0,00	722,77	2.049,77	variazioni correlate al fabbisogno aziendale	722,77	
Rimanenze presidi incontinenza	-4.149,61	0,00	411,09	4.560,70	variazioni correlate al fabbisogno aziendale	411,09	
Rimanenze deter. e mat. pul. e prod. ig.	-6.333,58	0,00	-1.628,78	4.704,80	variazioni correlate al fabbisogno aziendale	-1.628,78	
Rimanenze generi alimentari	0,00	0,00	0,00				
Rimanenze materiali diversi	6.291,27	0,00	9.101,49	2.810,22	variazioni correlate al fabbisogno aziendale	9.101,49	
Rimanenze DPI	0,00	0,00	0,00				
II) Servizi							
Servizi di assistenza alla persona							
Compensi serv. assistenza alla persona	392.574,65	413.268,50	478.817,53	86.242,88	ricorso a infermieri in libera professione per garantire la continuità assistenziale in sostituzione del personale dipendente; incremento dei costi di trasporto per il Centro Diurno e il Centro Servizi.	65.549,03	ricorso a infermieri in libera professione per garantire la continuità assistenziale in sostituzione del personale dipendente; incremento dei costi di trasporto per il Centro Diurno e il Centro Servizi.
Oneri sociali serv. assist. alla persona	0,00	0,00	0,00				
Servizi in appalto							
Servizi in appalto	720.002,12	712.093,27	750.394,27	30.392,15	ristorazione in aumento in linea con aumento ricavi per pasti esterni; pulizie in aumento per servizi extra convenzione (flussaggi, sostituzioni)	38.301,00	ristorazione in aumento in linea con aumento ricavi per pasti esterni; pulizie in aumento per servizi extra convenzione (flussaggi, sostituzioni)
Manutenzioni							
Manutenzioni	137.218,85	136.072,19	146.675,08	9.456,23	interventi di manutenzione straordinaria	10.602,89	interventi di manutenzione straordinaria
Utenze							
Utenze	223.902,31	220.266,90	227.282,03	3.379,72	andamento legato anche a variabili stagionali e non controllabili	7.015,13	andamento legato anche a variabili stagionali e non controllabili
Consulenze e collaborazioni							
Consulenze	70.301,71	111.566,58	119.231,64	48.929,93	aumento legato alla riorganizzazione del settore manutenzione	7.665,06	prestazioni tecniche per servizio di stima dei costi di vari interventi di manutenzione straordinaria; revisione organizzativa degli uffici amministrativi; formazione al personale in materia di deterioramento cognitivo
Collaborazioni	0,00	0,00	0,00				
Prestazioni occasionali	0,00	0,00	0,00				
Comitati	0,00	0,00	0,00				
Organi istituzionali							
Organi isituzionali	36.790,86	37.589,99	36.952,02	161,16		-637,97	
Servizi diversi							
Servizi diversi	82.458,65	81.078,28	89.384,42	6.925,77	diversa strutturazione progetti Agenzia del Lavoro	8.306,14	diversa strutturazione progetti Agenzia del Lavoro
VIII) Godimento di beni di terzi							
Godimento di beni di terzi							
Affitto e noleggio beni mobili	1.709,22	1.888,56	2.451,66	742,44		563,10	progetto co-abitazione non attivato
Locazione finanziaria	0,00	0,00	0,00				
IV) Costo per il personale							
a) Salari e stipendi							
Stipendi personale	2.684.379,93	2.334.582,40	2.672.497,84	-11.882,09		337.915,44	oneri del personale da nuovi accordi di settore
b) Oneri sociali							
Oneri sociali stipendi personale	792.923,40	648.074,04	783.415,64	-9.507,76		135.341,60	legato agli stipendi del personale
Oneri sociali costi straord. personale	0,00	0,00	0,00				
Oneri sociali personale cessato	0,00	0,00	0,00				
c) Trattamento di fine rapporto							
T.F.R. personale	14.009,47	100.979,71	31.734,37	17.724,90		-69.245,34	IPS INPS > TFR c/ente per liquidazione stipendi arretrati

e) Altri costi							
Altri costi personale	103.214,38	97.296,74	95.907,18	-7.307,20		-1.389,56	riduzione costo ferie non godute; aumento straordinari
V) Ammortamenti e svalutazioni							
Ammortamenti							
a) Ammortamento immobil. immateriali	14.410,88	16.698,23	18.949,50	4.538,62	nuovi cespiti	2.251,27	nuovi cespiti
b) Ammortamento immobil. materiali	326.319,95	352.398,28	334.656,90	8.336,95	nuovi cespiti	-17.741,38	previsione nuovi cespiti non perfezionata
c) Svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00				
VI) Accantonamenti per rischi							
Accantonamento svalutazione crediti							
Accantonamento svalutazione crediti	11.042,22	0,00	0,00	-11.042,22	nessun accantonamento 2025		
Accantonamento per rischi diversi							
Accantonamento per rischi diversi	0,00	0,00	0,00				
Accantonamenti oneri personale							
Accantonamenti oneri personale	0,00	0,00	0,00				
Accantonamenti diversi							
Accantonamenti diversi	0,00	0,00	0,00				
XIV) Oneri diversi di gestione							
Oneri diversi di gestione							
Imposte e tasse	4.717,00	5.002,00	3.555,22	-1.161,78		-1.446,78	
Altri oneri di gestione	46.863,76	24.416,96	50.262,26	3.398,50		25.845,30	sopravvenienze passive
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI							
XVI) Proventi finanziari							
Proventi finanziari							
Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00				
Proventi finanziari	13.670,82	10.500,00	0,00	-13.670,82	investimento non rinnovato a scadenza	-10.500,00	investimento non rinnovato a scadenza
XVII) Int. ed altri oneri finanziari							
Interessi passivi							
Interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00				
Interessi passivi bancari	0,00	0,00	0,00				
Altri interessi passivi	0,46	0,00	0,00	-0,46			
Altri oneri finanziari							
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00				
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO							
Imposte sul reddito dell'esercizio							
Imposte sul reddito dell'esercizio							
IRES	-4.288,30	-7.598,00	-3.236,00	1.052,30		4.362,00	fabbisogno inferiore alle previsioni
G) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO							
Utile (Perdita) dell'esercizio							
Utile dell'esercizio	15.712,97	0,00	0,00	-15.712,97			
Perdita dell'esercizio	0,00	-27.726,05	-88.478,30	-88.478,30		-60.752,25	

CENTRO DI COSTO	BILANCIO DI ESERCIZIO 2024				
	RISULTATO DI ESERCIZIO	CONTRIBUTI PUBBLICI	CONCORSO UTENTI	RISORSE PROPRIE	ELEMENTI DETERMINAZIONE RISULTATO
RSA	-34.987,86	3.191.742,04	1.420.694,87	0,00	Il saldo diretto positivo è ampiamente ridimensionato dai costi indiretti ribaltati, con un risultato finale negativo.
CASA SOGGIORNO	-21.647,52	15.957,05	273.987,79	0,00	Il saldo diretto positivo è quasi integralmente assorbito dai costi indiretti attribuiti, determinando un risultato finale negativo.
CENTRO DIURNO	-48.581,26	352.536,35	6.970,00	0,00	Il risultato diretto positivo è superato dall’incidenza dei costi indiretti, con un saldo finale negativo.
PIC/PICA		0,00	0,00	0,00	
FISIOTERAPIA ESTERNI		0,00	0,00	0,00	
CENTRO PRELIEVI		0,00	0,00	0,00	
PASTI A DOMICILIO		0,00	0,00	0,00	
PASTI ESTERNI	15.076,44	71.455,03	43.472,72	0,00	Il saldo diretto positivo consente di mantenere un risultato finale anch’esso positivo, seppur condizionato dai costi indiretti attribuiti.
PROVENTI IMMOBILIARI	4.054,88	0,00	0,00	0,00	I limitati ricavi diretti, al netto dei costi indiretti, generano un risultato finale positivo.
SOCIAL-HOUSING	-8.581,90	0,00	0,00	0,00	Il risultato diretto negativo rimane invariato anche dopo il ribaltamento dei costi indiretti, confermando un saldo finale negativo.
SAN VENDEMIANO	5.357,97	0,00	6.227,40	0,00	Il saldo diretto positivo viene ridimensionato dai costi indiretti attribuiti, ma il risultato finale permane positivo.
CENTRO SERVIZI	830,95	93.786,56	0,00	0,00	Il saldo diretto positivo è in parte assorbito dai costi indiretti, con un risultato finale positivo ma contenuto.
..... (altro) AFFITTI		0,00	10.460,67	0,00	(*)

PATRIMONIO	VALORE AL 31/12/2024	Valore al 31/12/2025	Rendite patrimoniali 2025	Incrementi su immobili 2025	Note
Terreni	3.724.870,40	3.724.870,40		0,00	
Fabbricati istituzionali	15.303.795,76	15.083.872,38	4.800,00	-219.923,38	rendita: n. 2 appartamenti in affitto
Fabbricati in costruzione	0,00	0,00		0,00	
Impianti e macchinari generici	152.915,02	128.158,10	1.098,92	-24.756,92	rendita: impianto fotovoltaico
Impianti e macchinari specifici	0,00	0,00		0,00	
Attrezzatura sanitaria	50.803,52	60.529,12		9.725,60	
Attrezzatura assistenziale	0,00	0,00		0,00	
Attrezzatura fisioterapia	0,00	0,00		0,00	
Attrezzatura cucina	80.270,29	76.998,35	6.227,40	-3.271,94	rendita: utilizzo cucina per Residenza S. Vendemiano
Attrezzatura guardaroba-lavanderia	0,00	0,00		0,00	
Attrezzatura varia	10.201,01	9.465,87		-735,14	
Attrezzatura tecnica	14.828,77	10.300,46		-4.528,31	
Mobili e arredi	126.334,57	138.470,42		12.135,85	
Opere d'arte	0,00	0,00		0,00	
Mobili e arredi ufficio	0,00	0,00		0,00	
Macchine ordinarie d'ufficio	0,00	0,00		0,00	
Macchine elettroniche d'ufficio	6.805,22	4.637,22		-2.168,00	
Automezzi e veicoli da trasporto	0,00	0,00		0,00	
Altri beni materiali	59.128,41	59.017,66		-110,75	
Partecipazioni	2.584,44	2.584,44		0,00	
TOTALE	19.532.537,41	19.298.904,42		-233.632,99	