

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

“S. Spirito - Fondazione Montel”

Pergine Valsugana
PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO

Prot. n° 117

VERBALE DI DELIBERAZIONE N. 85

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE - BUDGET 2024 DELL'AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA (A.P.S.P.) "S. SPIRITO - FONDAZIONE MONTEL" DI PERGINE VALSUGANA.

L'anno **duemilaventitre** addì **ventinove** del mese di **dicembre** alle ore 18:30, nella sala delle riunioni presso la sede dell'A.P.S.P. in Pergine Valsugana via Marconi n° 4 a seguito di regolare convocazione recapitata ai singoli consiglieri, al Direttore Generale e al Revisore unico dei conti, nei termini e con le modalità previste dallo Statuto si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'A.P.S.P. “S. Spirito - Fondazione Montel” di Pergine Valsugana.

Presenti i signori:

Dott.	PINTARELLI	Diego	Presidente
Sig.ra	BORTOLAMEDI	Michela	Vicepresidente
Sig.ra	CONCI	Mariangela	Consigliere
Sig.ra	PUVIANI	Alessia	Consigliere
Sig.ra	TARENGHI	Angelita	Consigliere

Assenti	
Giust.	Ingiust.

Assiste il Direttore Generale dell'A.P.S.P. dott. Bertoldi Giovanni in qualità di Segretario verbalizzante della seduta.

Assente alla riunione del Consiglio di Amministrazione il dott. Filippi Nicola in qualità di Revisore unico dei conti.

Presente alla riunione del Consiglio di Amministrazione la dott.ssa Mattivi Maria Teresa in qualità di Coordinatore Medico.

Constatata la validità dell'adunanza per l'intervento del prescritto numero legale di Consiglieri, il Presidente dichiara aperta la seduta e invita i presenti a discutere e a deliberare in merito all'oggetto.



Per copia conforme
all'originale
IL DIRETTORE GENERALE

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE - BUDGET 2024 DELL'AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA (A.P.S.P.) "S. SPIRITO - FONDAZIONE MONTEL" DI PERGINE VALSUGANA.

Premesso che:

- ai sensi di quanto disposto dal comma 2 dell'art. 40 della L.R. n. 07/2005 e ss.mm. e dall'art. 6 del Regolamento di contabilità regionale di cui al D.P.G.R. n. 4/L dd. 13/04/2006 e ss.mm., l'A.P.S.P. è tenuta ad approvare entro il 31 dicembre di ogni anno un documento di programmazione economica di durata triennale ed un bilancio preventivo annuale;
- l'art. 6 del Regolamento di contabilità regionale di cui al D.P.G.R. n. 4/L dd. 13/04/2006 prevede che il Budget è lo strumento di programmazione e controllo dell'attività delle aziende ed esprime analiticamente il risultato economico per il successivo anno solare, non ha funzione autorizzatoria e funge da riferimento dell'attività di gestione delle aziende al fine di valutare le cause dei possibili scostamenti rispetto ai risultati di gestione desunti dal bilancio d'esercizio;
- con deliberazione della G.R. n. 377 dd. 15/12/2006 venivano approvati gli schemi dei modelli contabili riferiti al Bilancio preventivo e al Bilancio d'Esercizio, così come modificati con D.P.Reg. n. 7 dd. 17/03/2017;
- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 71 dd. 22/12/2023 veniva preso atto delle "Direttive provinciali per la gestione e il finanziamento dei Centri diurni per l'anno 2024 e ulteriori disposizioni in ordine a progetti in materia di demenza e iniziative a sostegno della domiciliarità – area anziani" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2434 dd. 21/12/2023;
- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 72 dd. 22/12/2023 veniva preso atto della deliberazione n. 2448 dd. 21/12/2023 della Giunta Provinciale di Trento con la quale vengono prorogate fino al 30 giugno 2024 le "Direttive triennali 2021-2023 alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (APSP) che gestiscono Residenze socio-sanitarie per il conseguimento degli obblighi di razionalizzazione e qualificazione delle spese ai sensi dell'art. 2 comma 2 della L.P. 27/2010" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2187 dd. 22/12/2020;
- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 73 dd. 22/12/2023 veniva preso atto delle "Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali (RSA) pubbliche e private a sede territoriale del Servizio sanitario provinciale (SSP) per l'anno 2024 e relativo finanziamento" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2449 dd. 21/12/2023;
- nel rispetto del vincolo del pareggio di Bilancio di cui all'art. 2, comma 3, della L.R. n. 7/2005 saranno approvate con apposito provvedimento le rette e le tariffe 2024 a copertura dei costi di gestione;
- nella seduta del 22/12/2023 il Consiglio di Amministrazione procedeva all'analisi ed all'esame della proposta di Budget 2024 quale atto propedeutico nella stesura ed approvazione formale del Bilancio preventivo economico annuale – Budget 2024;

Atteso che, come stabilito dal punto 6) del dispositivo della deliberazione della G.P. di Trento n. 2449 dd. 21/12/2023 sopra richiamata, costituisce accordo negoziale ai sensi della normativa vigente (D.Lgs. 30/12/1992, n. 502 e s.m.) la formale accettazione delle direttive suddette, attraverso la comunicazione in tal senso da parte delle RSA all'Azienda provinciale per i servizi sanitari (APSS), per il tramite dei Distretti, da rendersi entro il 15 gennaio 2024;

Preso atto che, come stabilito al punto 4) del dispositivo della deliberazione della G.P. di Trento n. 2434 dd. 21/12/2023 sopra richiamata, costituisce accordo negoziale ai sensi della



Per copia conforme
all'originale
IL DIRETTORE GENERALE

normativa vigente (D.Lgs. 30/12/1992, n. 502 e s.m.) la formale accettazione delle direttive suddette, attraverso la comunicazione in tal senso da parte degli enti gestori che gestiscono Centri diurni all'Azienda provinciale per i servizi sanitari (APSS), per il tramite dell'articolazione di riferimento del Servizio Amministrazione territoriale, da rendersi entro il 15 gennaio 2024;

Visto l'art. 11, comma 1, del Regolamento di contabilità aziendale approvato con decreto del Commissario Straordinario n. 16 del 29/02/2008 e ss.mm., il quale testualmente recita: "Il budget, quale strumento di programmazione, non ha carattere autorizzatorio e viene approvato dal Consiglio di Amministrazione entro il 31 dicembre su proposta del Direttore Generale. Il budget coincide con la prima annualità del bilancio pluriennale, evidenzia analiticamente il risultato economico della gestione ed esprime le scelte del piano programmatico dell'A.P.S.P..";

Considerato che per la costruzione del Budget 2024 sono stati tenuti in considerazione i parametri economico, finanziari ed organizzativi e gestionali meglio descritti nella relazione illustrativa al Budget Allegato 2) della quale forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

Sentito a riguardo il Direttore Generale che procede ad illustrare dettagliatamente le singole poste di Budget indicandone oltre alla quantità anche le modalità ed i criteri di definizione delle stesse e nello specifico:

1. finanziamento provinciale derivante dalla tariffa sanitaria RSA per i posti letto convenzionati pari ad € 6.166.200,00;
2. ricavo da retta alberghiera per € 4.604.000,00 derivante dall'applicazione delle nuove rette a valere dal 01/01/2024 come determinate con successiva deliberazione del Consiglio di Amministrazione di data odierna e comunque entro i limiti previsti dal punto 5 Parte II delle Direttive provinciali in materia RSA citate in precedenza. Le rette alberghiere, così determinate, garantiscono l'equilibrio economico finanziario ed il pareggio del bilancio;
3. ricavo per altri servizi pari ad € 305.100,00 all'interno dei quali vengono menzionati il servizio semiresidenziale Centro Diurno, il Servizio pasti e il Servizio ambulatoriale di fisioterapia per utenti esterni in linea con l'esercizio 2023;
4. nella determinazione dei costi della produzione ed in particolare per l'acquisto di beni e servizi si è tenuto conto del dato pre-consuntivo e dei contratti in essere con l'adeguamento del tasso d'inflazione programmato pari al 2,3% così come definito dalla NEDEF (Nota di Aggiornamento del Documento di Economia e Finanza) del mese di settembre 2023 per l'anno 2024;
5. il costo per il personale è determinato mediante l'applicazione del CCPL vigente all'organico previsto per il 2024 oltre agli oneri sociali;
6. il tasso di rivalutazione del TFR è stato stimato nel 2,3% che corrisponde al tasso d'inflazione programmato del 2024;
7. gli ammortamenti vengono contabilizzati nel rispetto del piano di ammortamento;

Visto ed esaminato al riguardo il Bilancio preventivo economico annuale - Budget per l'Esercizio 2024, Allegato 1) alla presente deliberazione della quale forma parte integrante e sostanziale, predisposto sulla base dello schema approvato con deliberazione della Giunta Regionale n. 377 dd. 15/12/2006 e ss.mm, redatto secondo i principi dell'art. 2425 e seguenti del Codice Civile ed in applicazione delle Direttive Provinciali in materia di RSA e in materia di gestione dei Centri Diurni;

Vista la *Relazione illustrativa al Budget 2024*, Allegato 2), contenente l'analisi dettagliata degli elementi contabili e dei criteri seguiti per la determinazione della retta, nonché del prospetto analitico della spesa per il personale dipendente, Allegato 3), che vengono allegati alla presente deliberazione quali parte integrante e sostanziale;

Constatato che, tale documento rispetta il principio del pareggio di Bilancio da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi di cui all'art. 2, comma 3 della L.R. n. 7/2005 e ss.mm.;

Ritenuto il Budget di cui all'oggetto rispondente agli obiettivi stabiliti dall'Amministrazione e conforme alla normativa vigente;



Per copia conforme
all'originale
IL DIRETTORE GENERALE

Constatato che i documenti allegati alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale risultano conformi a quanto previsto dall'11 del Regolamento per la contabilità;

Preso atto del parere favorevole espresso dal Revisore Unico del Conti come appare dal relativo Verbale dd. 29/12/2023 nostro prot. n. 6960 di pari data, Allegato 4), che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

Visto pertanto il Bilancio preventivo economico annuale - Budget per l'Esercizio 2024 redatto nella forma indicata dall'art. 3 del Regolamento Regionale approvato con D.P.Reg. 13 aprile 2006, n. 4/L e seguenti modificazioni ed integrazioni (da ultimo modificato con D.P.Reg. 17 marzo 2017, n. 7), e si compendia nei seguenti valori aggregati di sintesi:

VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 12.783.100,00
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 12.790.400,00
<hr/>	
RISULTATO DELLA GESTIONE	-€ 7.300,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ 24.700,00
<hr/>	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 17.400,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-€ 17.400,00
<hr/>	
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 0,00

Ritenuto pertanto di procedere all'approvazione del Bilancio preventivo economico annuale - Budget 2024 dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine Valsugana, secondo gli schemi sopra richiamati;

Ritenuto infine di individuare quale responsabile del procedimento il Collaboratore Amministrativo - Responsabile Area Economica Finanziaria e Tecnico Patrimoniale Sig.ra Corradi Chiara, ai sensi del combinato disposto dell'art. 7, comma 4 lett. o) e dell'art. 21 comma 7 del Regolamento di organizzazione generale così come risultante dalla determinazione del Direttore Generale n. 9 dd. 10/01/2023;

Constatato che tale provvedimento rientra nelle competenze del Consiglio di Amministrazione come stabilito dall'art. 16 dello Statuto;

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Verificata l'assenza di conflitti di interesse ai sensi dell'art. 8 del Regolamento Regionale concernente l'organizzazione generale, l'ordinamento del personale e la disciplina contrattuale delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 17/10/2006 n. 12/L e ss.mm. nonché del "Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza" vigente, approvato con apposita deliberazione del Consiglio di Amministrazione;

Visti:

- la L.R. 21/09/2005 n. 7 e ss.mm.;
- il Regolamento Regionale concernente l'organizzazione generale, l'ordinamento del personale e la disciplina contrattuale delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 17/10/2006 n. 12/L e ss.mm.;
- il Regolamento Regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13/04/2006 n. 4/L e ss.mm.;
- lo Statuto dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine Valsugana approvato con deliberazione della Giunta Regionale n. 16 dd. 12/02/2020;
- il Regolamento di organizzazione generale dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine Valsugana approvato con decreto del Commissario straordinario n. 13 dd. 29/02/2008 e ss.mm.;



Per copia conforme
all'originale
IL DIRETTORE GENERALE

- il Regolamento per la contabilità dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine Valsugana approvato con decreto del Commissario straordinario n. 16 dd. 29/02/2008 e ss.mm.;
- il Regolamento per i contratti dell'A.P.S.P. "S. Spirito - Fondazione Montel" di Pergine Valsugana (TN) approvato con decreto del Commissario Straordinario n. 15 dd. 29/02/2008 e ss.mm.;
- il Regolamento per il personale dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine Valsugana approvato con decreto del Commissario straordinario n. 14 dd. 29/02/2008 e ss.mm.;
- il Regolamento di funzionamento del Consiglio di Amministrazione approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 42 dd. 27/08/2008 e s.m.;
- il Regolamento per la disciplina dell'albo informatico dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine Valsugana approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 4 dd. 24/02/2012 e ss.mm.;
- il "Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.)" vigente, approvato con apposita deliberazione del Consiglio di Amministrazione;
- il Codice di comportamento approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 71 dd. 30/12/2014 e s.m., pubblicato sul sito istituzionale www.apsp-pergine.it - sezione *Amministrazione trasparente – Disposizioni generali – Atti generali*;
- il "Codice in materia di protezione dei dati personali", emanato con D.Lgs. n. 196 dd. 30/06/2003;
- il Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio dd. 27/04/2016;
- il D.Lgs. n. 101 dd. 10/08/2018 in materia di adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del Regolamento (UE) 2016/679;
- le "Direttive provinciali per la gestione e il finanziamento dei Centri diurni per l'anno 2024 e ulteriori disposizioni in ordine a progetti in materia di demenza e iniziative a sostegno della domiciliarità – area anziani" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2434 dd. 21/12/2023;
- la deliberazione n. 2448 dd. 21/12/2023 della Giunta Provinciale di Trento con la quale vengono prorogate fino al 30 giugno 2024 le "Direttive triennali 2021-2023 alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (APSP) che gestiscono Residenze socio-sanitarie per il conseguimento degli obblighi di razionalizzazione e qualificazione delle spese ai sensi dell'art. 2 comma 2 della L.P. 27/2010" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2187 dd. 22/12/2020;
- le "Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali (RSA) pubbliche e private a sede territoriale del Servizio sanitario provinciale (SSP) per l'anno 2024 e relativo finanziamento" approvate con deliberazione della Giunta Provinciale di Trento n. 2449 dd. 21/12/2023;
- la deliberazione della Giunta Regionale n. 377 dd. 15/12/2006;
- il decreto del Presidente della Regione n. 7 dd. 17/03/2017;

Tutto ciò premesso, a voti unanimi espressi nelle forme di legge,

d e l i b e r a

1. Di approvare il Bilancio preventivo economico annuale - Budget 2024 dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine Valsugana nelle seguenti risultanze sintetiche specificate nel dettaglio nel documento contabile e nei prospetti illustrativi che Allegati 1), 2) e 3) alla presente deliberazione ne formano parte integrante e sostanziale insieme al parere favorevole espresso dal Revisore dei Conti come appare dal relativo Verbale dd. 29/12/2023 Allegato 4):



Per copia conforme
all'originale
IL DIRETTORE GENERALE

B)	COSTO DELLA PRODUZIONE	€ 12.790.400,00
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€ 24.700,00
F)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	€ 17.400,00
X)	COSTI TOTALI	€ 12.783.100,00
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	
	Retta sanitaria Ospiti PAT	€ 6.118.200,00
	Retta sanitaria Ospiti fuori PAT	€ 48.000,00
	Tariffa prestazioni aggiuntive	€ 2.400,00
	Rimborso spese presidi sanitari, farmaci e ossigeno	€ 162.200,00
	Centro Diurno	€ 246.100,00
	Servizio pasti	€ 34.200,00
	Servizi ambulatoriali	€ 22.400,00
	Altri ricavi e proventi	€ 1.545.600,00
Y)	TOTALE	-€ 8.179.100,00
Z)	TOTALE COSTI DA COPRIRE (X - Y)	€ 4.604.000,00
TARIFFA ALBERGHIERA POSTI RSA		
	200,00 (PAT) x € 50,05 x 366 gg. 1,00 (fuori PAT) x € 50,05 x 366 gg. 15,00 (non convenzionati) x € 131,13 x 366 gg.	€ 4.401.882,00
TARIFFA ALBERGHIERA STANZA SINGOLA		
	47 x € 7,50 x 366 gg	€ 129.015,00
TARIFFA ALBERGHIERA POSTI CASA DI SOGGIORNO		
	4 x € 50,05 x 366 gg	€ 73.273,20
J)	COSTI EFFETTIVAMENTE COPERTI CON RETTE RESIDENZIALI	€ 4.604.170,20
	ARROTONDAMENTO A PAREGGIO	-€ 170,20
	RISULTATO DI ESERCIZIO PREVISTO A BUDGET (J-Z)	€ -

- Di dare atto che il Bilancio preventivo economico annuale - Budget 2024 garantisce l'equilibrio economico finanziario ed il pareggio del bilancio mediante l'applicazione delle rette e tariffe alberghiere determinate con successivo provvedimento del Consiglio di Amministrazione.
- Di trasmettere copia del Bilancio preventivo economico annuale - Budget 2024 completo di relazione illustrativa e relativi allegati al Servizio Politiche Sanitarie e per la non autosufficienza della Provincia Autonoma di Trento, come previsto dalle Direttive Provinciali in materia di RSA approvate con deliberazione della G.P. di Trento n. 2449 dd. 21/12/2023.
- Di individuare quale responsabile del procedimento il Collaboratore Amministrativo - Responsabile Area Economica Finanziaria e Tecnico Patrimoniale Sig.ra Corradi Chiara.
- Di diffondere il presente provvedimento tramite il sito internet istituzionale dell'A.P.S.P. (www.apsp-pergine.it), ai sensi dell'art. 32 della L. 69/2009.
- Di provvedere che il presente provvedimento sia pubblicato entro 10 giorni dalla data di adozione per 10 giorni consecutivi all'albo dell'Azienda (www.apsp-pergine.it) ai sensi dell'art. 20, commi 1 e 4 della L.R. n. 7/2005 e ss.mm. nel rispetto della L.R. 31/07/1993 n. 13 e ss. mm. e del D.Lgs. 30/06/2003 n. 196 e del D.Lgs. 10/08/2018 n. 101.
- Di dichiarare il presente provvedimento eseguibile a pubblicazione avvenuta ai sensi dell'art. 20, comma 4 della L.R. 21/09/2005 n. 7 e ss.mm..

* * * * *



Per copia conforme
all'originale
IL DIRETTORE GENERALE

Avverso alla presente deliberazione sono ammessi i seguenti ricorsi da parte di chi abbia un interesse concreto ed attuale:

- opposizione al Consiglio di Amministrazione, entro il periodo di pubblicazione;
- ricorso al Tribunale Amministrativo Regionale di Trento, entro 60 giorni, ai sensi dell'art. 29 e seguenti del D. Lgs. 02/07/2010 n. 104;
- ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, entro 120 giorni, ai sensi dell'art. 8 e seguenti del D.P.R. 24/11/1971 n. 1199.

Verbale letto, approvato e sottoscritto

Il Consigliere designato

f.to dott.ssa CONCI Mariangela

Il Presidente

f.to dott. PINTARELLI Diego

Il Direttore Generale

f.to dott. BERTOLDI Giovanni



Per copia conforme
all'originale
IL DIRETTORE GENERALE

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICO-AMMINISTRATIVA

Vista la presente deliberazione, il sottoscritto Direttore Generale esprime, ai sensi e per gli effetti dell'art. 9, comma 4, della L.R. 21 settembre 2005, n. 7 parere POSITIVO in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa, senza osservazioni.

Pergine Valsugana, 29/12/2023

IL DIRETTORE GENERALE
- f.to dott. Giovanni Bertoldi -

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Vista la presente deliberazione, il sottoscritto Responsabile della Ragioneria esprime, ai sensi dell'art. 9, comma 4 della L.R. 21 settembre 2005, n. 7, parere POSITIVO in ordine alla regolarità contabile, senza osservazioni.

Pergine Valsugana, 29/12/2023

IL RESPONSABILE DELLA RAGIONERIA
- f.to Chiara Corradi -

ITER PUBBLICAZIONE ED ESECUTIVITÀ

La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo dell'A.P.S.P. (www.apsp-pergine.it) il giorno 08/01/2024 per rimanervi affissa per dieci giorni consecutivi.

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno 19/01/2024 sensi dell'art. 20, comma 4, della L.R. n. 7/2005.

Pergine Valsugana, 08/01/2024.

IL DIRETTORE GENERALE
- f.to dott. Giovanni Bertoldi -



Per copia conforme
all'originale
IL DIRETTORE GENERALE