

**ALLEGATI A COSTITUIRE PARTE INTEGRANTE**

**n. \_3\_ (tre)**

Letto, approvato e sottoscritto.

**IL PRESIDENTE**

Prof. Piero CORRADI  
F.to Piero Corradi

**IL SEGRETARIO**

Rag. Daniela GIRALDI  
F.to Daniela Giraldi

PARERE TECNICO

Si esprime parere favorevole di regolarità tecnica, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 del D.Lgs. 04.05.2001 n. 207, sulla proposta indicata in oggetto.

Addì 28/04/2015

**IL DIRETTORE**

(Dr. Salvatore A. CAPITANO)  
F.to S.A. Capitano

PARERE CONTABILE

Si esprime parere favorevole di regolarità contabile, ai sensi e per gli effetti dell'art.10 del D.Lgs. 04.05.2001 n.207.

Addì 28/04/2015

**IL SEGRETARIO**

(Rag. Daniela GIRALDI)  
F.to Daniela Giraldi

|   |  |
|---|--|
| Si attesta che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo dell'Ente per gg. 15 (quindici) a far tempo dal _____<br>Albenga, _____<br><br>IL SEGRETARIO<br>(Rag. Daniela GIRALDI)<br>_____ | La presente deliberazione, pubblicata senza reclamo alcuno dal _____ al _____, non essendo soggetta a controllo, è divenuta esecutiva, ai sensi del D. Lgs. 04.05.2001 n. 207, in data _____<br>Albenga, _____<br><br>IL SEGRETARIO<br>(Rag. Daniela GIRALDI)<br>_____ |
|---|--|



**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA  
ISTITUTO DOMENICO TRINCHERI**

**ATTI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

|   |                              |
|---|------------------------------|
| <b>ATTO N° 14</b>   | <b>SEDUTA DEL 28/04/2015</b> |
| <b>OGGETTO: Approvazione Bilancio Economico di Previsione per l'esercizio 2015.</b> |                              |

adottato in Albenga e nella Sede del Consiglio di Amministrazione, previa convocazione con inviti individuali recapitati ai singoli Amministratori, nei modi e nei termini di Legge, su proposta di deliberazione resa dal Presidente, avente il testo nel seguito formulato e predisposto dal competente ufficio, sul quale sono stati rilasciati i pareri preventivi di cui all'art. 10 del D. Lgs. 04.05.2001 n. 207, resi in calce al presente atto.

Alla trattazione risultano i Signori:

|                   |                 | Presente | Assente |
|-------------------|-----------------|----------|---------|
| CORRADI Piero     | Presidente      | SI       |         |
| CAVANNA Graziella | Consigliere     | SI       |         |
| BALBO Barbara     | Consigliere     | SI       |         |
| CELSI Donatella   | Vice Presidente | SI       |         |
| BRUNO Francesco   | Consigliere     | SI       |         |
|                   |                 |          |         |
|                   |                 |          |         |
|                   |                 |          |         |

Partecipa la Rag. Daniela GIRALDI  
Segretario dell'A.P.S.P. Istituto Domenico Trincheri

UDITA la relazione del Presidente in merito all'argomento posto all'ordine del giorno;

**RICHIAMATI:**

- l'atto deliberativo n. 133 del 17.10.2003 e successiva integrazione n. 149 del 20.11.2003, con i quali l'Istituzione di Assistenza e Beneficenza (IPAB) "Istituto Domenico Trinchero" si è trasformata in Azienda Pubblica di Servizi alla Persona" (APSP);
- l'atto deliberativo n. 1608 adottato dalla Giunta regionale nella seduta del 16 dicembre 2003 con il quale prende atto della trasformazione;

**VISTI:**

- l'art. 10 del Decreto del presidente della Giunta Regionale della Liguria n.6/reg. del 18.03.2003 che prevede l'approvazione del Preventivo economico entro il 30 aprile di ogni anno;
- l'art.22 della Legge Regionale n.12/2006 " Promozione del sistema integrato di servizi sociali e sociosanitari " che prevede per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona il termine del 30 aprile di ogni anno per l'approvazione del bilancio di esercizio e l'invio alla Regione;

RICHIAMATA la precedente deliberazione n. 14 del 10.06.2014, esecutiva i sensi di Legge con la quale si approva il Preventivo Economico per l'esercizio 2014;

PRESO ATTO del Regolamento di Contabilità, approvato con atto deliberativo n. 94 del 24.11.2006, ed in particolare gli articoli:

- n. 4 che recita: " *Il Bilancio Economico preventivo è redatto secondo lo schema del conto economico di cui all'art. 2425 del codice civile, per quanto compatibile.* ";
- n. 6 che recita: " *I bilanci revisionali devono essere accompagnati da una relazione amministrativa sul presunto andamento delle gestione futura nel suo complesso, contenente l'analisi delle voci che compongono i documenti revisionali.* ";

VISTO ed esaminato in ogni sua parte lo schema del Preventivo Economico per l'anno 2014 con la relativa relazione, allegato al presente atto con il nr.2 e con il nr.3;

RITENUTO che lo schema di Bilancio di Previsione, così come disposto, è da considerarsi regolare in quanto gli stanziamenti attivi e passivi in esso contenuti, considerati i proventi ed le spese del nuovo esercizio, sono adeguati alle reali ed effettive esigenze assistenziali dell'Ente per l'anno a cui si riferiscono;

PRESO ATTO del parere del Collegio dei Revisori dei Conti espresso con la Relazione del Collegio dei Revisori sul Bilancio Economico di Previsione per l'esercizio 2015, protocollo di arrivo n.1083 del 28/04/15, allegata al presente atto con il numero 1;

FATTO Luogo all'intervento di ogni singolo Consigliere, previa votazione a norma di Legge, con voti n. 5 favorevoli e nessun voto contrario;

**D E L I B E R A**

1) di approvare il Preventivo Economico di questo Istituto per l'anno 2015, secondo i dati di sintesi (espressi in unità di euro), sotto riportati:

Valore della Produzione €. 2.855.073,48

Costo della Gestione €. 2.761.678,52

Differenza tra valore e Costi della Produzione €. 93.394,96

Oneri Finanziari €. (13.000,00)

Proventi Straordinari €. ===

Oneri Straordinari €. ===

**Risultato prima delle Imposte €. 80.394,97**

2) di approvare la Relazione Amministrativa al Preventivo Economico per l'esercizio 2015, che allegata la presente atto costituisce parte integrante e sostanziale.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO  
Rag. Daniela GIRALDI  
F.to Daniela GIRALDI

IL PRESIDENTE  
Prof. Piero CORRADI  
F.to Piero CORRADI

**I C O N S I G L I E R I**

Dott.ssa Donatella CELSI  
F.to Donatella CELSI

Dott.ssa Graziella CAVANNA  
F.to Graziella CAVANNA

Avv.to Barbara BALBO  
F.to Barbara BALBO

Avv.to Francesco BRUNO  
F.to Francesco BRUNO

---

## ALLEGATO n.1

| PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |   |                     |                     |                 |
|---------------------------|---|---------------------|---------------------|-----------------|
|                           |   | importi             | <i>parziale</i>     | <i>parziale</i> |
| <b>A</b>                  | <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  | <b>2.855.073,48</b> |                     |                 |
| A 1                       | Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi                      |                     | <b>1.831.817,45</b> |                 |
|                           | <i>Rette Comune Albenga</i>   |                     |                     |                 |
|                           | <i>Rette Comuni Vari</i>  |                     |                     |                 |
|                           | <i>Rette Paganti in Proprio</i>   |                     |                     | 1.579.230,90    |
|                           | <i>Rette Convenzione Cim con Asl n.2 Savonese</i>   |                     |                     | 252.586,55      |
| A 2                       | Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti         |                     |                     |                 |
| A 3                       | Variazione dei lavori in corso su ordinazione   |                     |                     |                 |
| A 4                       | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni   |                     |                     |                 |
| A 5                       | Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio |                     | <b>1.023.256,03</b> |                 |
|                           | <i>Fitti Attivi da Fabbricati Urbani (Alb. Sole Mare)</i>                                     |                     |                     | 54.000,00       |
|                           | <i>Quota sanitaria ASL n. 2</i>   |                     |                     | 770.000,00      |
|                           | <i>Canone locali attrezzati RSA</i>   |                     |                     | 45.000,00       |
|                           | <i>Proventi Diversi</i>   |                     |                     | 2.500,00        |
|                           | <i>Oblazioni Ordinarie</i>  |                     |                     | -               |
|                           | <i>Ricavi Pluriennali (contributi in conto impianti)</i>                                      |                     |                     | 16.701,19       |
|                           | Contributi da sterilizzazione anno corrente   |                     |                     | 135.054,84      |
|                           | Rimanenze Finali prodotti non sanitari  |                     |                     | -               |
| <b>B</b>                  | <b>COSTI DELLA GESTIONE</b>   | <b>2.761.678,52</b> |                     |                 |
| B 6                       | Costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci   |                     | <b>207.400,00</b>   |                 |
|                           | <i>Spese di cancelleria e materiale di consumo</i>  |                     |                     | 3.000,00        |
|                           | <i>Medicinali e Presidi Ospedalieri</i>   |                     |                     | 18.000,00       |
|                           | <i>Acquisto Vestiario</i>   |                     |                     | 1.400,00        |
|                           | <i>Acquisto Detersivi e Detergenti</i>  |                     |                     | 25.000,00       |
|                           | <i>Minuteria per piccole riparazioni</i>  |                     |                     | 9.000,00        |
|                           | <i>Vitto</i>  |                     |                     | 151.000,00      |
| B 7                       | Costi per servizi   |                     | <b>1.038.010,92</b> |                 |
|                           | <i>Servizi di Assistenza e Sanitari (Cooperativa) *****</i>                                   |                     |                     | 672.263,03      |
|                           | <i>Margine Agenzia del Lavoro per sostituzioni</i>  |                     |                     | 13.000,00       |
|                           | <i>Medico dell'Istituto</i>   |                     |                     | 33.181,20       |

|        |   |  |                     |            |
|--------|---|--|---------------------|------------|
|        | <i>Medico del lavoro</i>  |  |                     | 3.102,00   |
|        | <i>Canone Assistenza Software</i>                                 |  |                     | 7.000,00   |
|        | <i>Servizio Lavanderia</i>  |  |                     | 47.000,00  |
|        | <i>Spese Telefoniche</i>  |  |                     | 3.500,00   |
|        | <i>Spese legali, perizie, progettazioni</i>                       |  |                     | 11.000,00  |
|        | <i>incarico per predisposizione conteggi previdenziali</i>        |  |                     | 200,00     |
|        | <i>Compenso Organi Istituzionali per Rimborsi Spese CDA</i>       |  |                     | 500,00     |
|        | <i>Compenso al Direttore Generale</i>                             |  |                     | 39.344,69  |
|        | <i>Collegio dei revisori</i>                                      |  |                     | 11.000,00  |
|        | <i>Energia Elettrica</i>  |  |                     | 76.000,00  |
|        | <i>Gas e Riscaldamento</i>  |  |                     | 75.000,00  |
|        | <i>Assicurazioni</i>  |  |                     | 27.000,00  |
|        | <i>Altre prestazioni di servizi</i>                               |  |                     | 2.420,00   |
|        | <i>Incarichi Sicurezza (RSPP e HACCP) e Privacy</i>               |  |                     | 5.500,00   |
|        | <i>Acquedotto</i>   |  |                     | 11.000,00  |
|        | <i>Manutenzioni e Riparazioni Ordinarie e Cicliche</i>            |  | <b>61.788,17</b>    |            |
|        | <i>Manutenzione e Riparazioni Ordinarie Impianti ***</i>          |  |                     | 56.788,17  |
|        | <i>Manutenzioni Fabbricati di proprietà</i>                       |  |                     | 5.000,00   |
| B 8    | Costi per godimento beni di terzi                                 |  | <b>950,00</b>       |            |
|        | canone noleggio coltelli  |  |                     | 450,00     |
|        | Spese Condominiali proprietà immobiliari                          |  |                     | 500,00     |
| B 9    | Costi per il personale  |  | <b>1.190.241,19</b> |            |
|        | <i>personale amministrativo</i>                                   |  |                     | 57.233,41  |
|        | <i>personale salariato</i>  |  |                     | 656.676,01 |
|        | <i>lavoro straordinario, produzione, ind.turno nott., festivo</i> |  |                     | 137.178,86 |
|        | <i>Spese visite Fiscali</i>                                       |  |                     | 200,00     |
|        | <i>contributi INADEL, INAIL, CPDEL.</i>                           |  |                     | 270.059,93 |
|        | <i>Agenzia del lavoro per sostituzioni</i>                        |  |                     | 65.892,99  |
|        | <i>Costi per la formazione del personale</i>                      |  |                     | 3.000,00   |
|        | <i>Spese Amministrative Generali</i>                              |  | <b>1.350,00</b>     |            |
|        | <i>Spese Postali</i>  |  |                     | 1.000,00   |
|        | <i>Oneri Bancari</i>  |  |                     | 50,00      |
|        | <i>Altri Costi</i>  |  |                     | 300,00     |
| B 10 a | Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                   |  | -                   |            |
|        | <i>ammortamento licenza software contabilità</i>                  |  |                     |            |
|        | <i>altri costi pluriennali capitalizzati in ammortamento</i>      |  |                     |            |
| B 10 b | Ammortamento delle immobilizzazioni materiali                     |  | <b>228.128,23</b>   |            |
|        | <i>ammortamento fabbricati</i>                                    |  |                     | 155.980,26 |
|        | <i>Fabbricati in corso di costruzione</i>                         |  |                     | -          |
|        | <i>ammortamento SOLE MARE</i>                                     |  |                     | 48.569,22  |

|           |   |                    |                    |           |
|-----------|---|--------------------|--------------------|-----------|
|           | <i>ammortamento mobili e arredamento Re-parti</i>                                       |                    |                    | 14.434,02 |
|           | <i>ammortamento mobili e macchine d'ufficio</i>   |                    |                    | 280,80    |
|           | <i>ammortamento computer e attrezzature elettr.</i>                                     |                    |                    | 678,20    |
|           | <i>ammortamento attrezzatura generica</i>   |                    |                    | -         |
|           | <i>ammortamento attrezzatura specifica</i>  |                    |                    | 8.185,73  |
|           | <i>ammortamento autovetture</i>   |                    |                    | -         |
|           | <i>ammortamento automezzi da trasporto</i>  |                    |                    | -         |
| B<br>10 c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni   |                    |                    |           |
| B<br>10 d | Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide  |                    |                    |           |
| B<br>11   | Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci            |                    |                    |           |
| B<br>12   | Accantonamenti per rischi   |                    |                    |           |
| B<br>13   | Accantonamenti ai fondi per oneri   |                    |                    |           |
| B<br>14   | Oneri diversi di gestione   |                    | <b>33.810,00</b>   |           |
|           | Arrotondamenti Passivi  |                    |                    |           |
|           | <i>IMU</i>  |                    |                    | 19.000,00 |
|           | <i>Spese Animazione</i>   |                    |                    | 1.000,00  |
|           | <i>Bollo automezzo</i>  |                    |                    | 200,00    |
|           | <i>Abbonamento TV</i>   |                    |                    | 410,00    |
|           | <i>Smaltimento Rifiuti Speciali</i>   |                    |                    | 2.000,00  |
|           | <i>Acquisto Testi e Abbonamenti</i>   |                    |                    | 200,00    |
|           | <i>T.A.R.S.U./TARI</i>  |                    |                    | 11.000,00 |
|           | <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                             | <b>93.394,96</b>   |                    |           |
| C         | <b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>   | <b>- 13.000,00</b> |                    |           |
| C<br>15   | Proventi da partecipazioni  |                    |                    |           |
| C<br>16 a | Proventi di crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                     |                    |                    |           |
| C<br>16 b | Proventi di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni |                    |                    |           |
| C<br>16 c | Proventi di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni |                    |                    |           |
| C<br>16 d | Proventi diversi  |                    |                    |           |
| C<br>17   | Interessi ed altri oneri finanziari   |                    | <b>- 13.000,00</b> |           |
|           | Proventi Finanziari   |                    |                    |           |
|           | <i>interessi attivi</i>   |                    |                    |           |
|           | <i>Arrotondamenti Attivi</i>  |                    |                    |           |
|           | <i>Oneri Finanziari</i>   |                    |                    |           |
|           | <i>interessi passivi su mutui</i>   |                    |                    | 13.000,00 |
|           | <i>interessi passivi su anticipazioni di cassa</i>                                      |                    |                    | -         |

|                 |  |                    |          |          |
|-----------------|--|--------------------|----------|----------|
| C<br>17-<br>bis | Utili e perdite su cambi   |                    |          |          |
|                 | <b>Totale proventi ed oneri finanziari<br/>(15+16-17)</b>  | <b>- 13.000,00</b> |          |          |
| D               | <b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ<br/>FINANZIARIE</b>  |                    |          |          |
| D<br>18         | <i>Rivalutazioni</i>   |                    |          |          |
| D<br>18 a       | Rivalutazioni di partecipazioni  |                    |          |          |
| D<br>18 b       | Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziaria-<br>rie  |                    |          |          |
| D<br>18 c       | Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circo-<br>lante   |                    |          |          |
| D<br>19         | <i>Svalutazioni</i>  |                    |          |          |
| D<br>19 a       | Svalutazioni di partecipazioni   |                    |          |          |
| D<br>19 b       | Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie   |                    |          |          |
| D<br>19 c       | Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circo-<br>lante  |                    |          |          |
|                 | <b>Totale rettifiche di valore</b>   |                    |          |          |
| E               | <b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>  | <b>-</b>           |          |          |
| E<br>20         | Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da<br>alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n° 5)                        |                    | <b>-</b> |          |
|                 | <i>entrate straordinarie diverse</i>   |                    |          |          |
|                 | <i>Sussidi o oblazioni da Enti e da privati</i>  |                    |          |          |
|                 | <i>Taglio straordinario boschi</i>   |                    |          |          |
|                 | <i>plusvalenza da alienazione</i>  |                    |          |          |
| E<br>21         | Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui<br>effetti contabili non sono iscrivibili al n° 14) |                    |          |          |
|                 | <i>Spese Manutenzione Straordinarie alla<br/>Struttura e</i>   |                    |          |          |
|                 | <i>Fabbricati di Proprietà</i>   |                    |          | <b>-</b> |
| E<br>22         | Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo deri-<br>vanti dalla gestione dei residui   |                    |          |          |
| E<br>23         | Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo deri-<br>vanti dalla gestione dei residui  |                    |          |          |
|                 | <b>Totale delle partite straordinarie</b>  | <b>-</b>           |          |          |
|                 | <b>Risultato prima delle imposte (A-<br/>B±C±D±E)</b>  | <b>80.394,97</b>   |          |          |
| E<br>24         | Imposte dell'esercizio   | <b>80.394,97</b>   |          |          |
|                 | IRAP   | 66.782,47          |          |          |
|                 | IRES   | 13.612,50          |          |          |

|  |                                  |                     |                     |  |
|--|----------------------------------|---------------------|---------------------|--|
|  |                                  |                     |                     |  |
|  | <b>UTILE / PERDITA ESERCIZIO</b> | <b>-</b>            | <b>0,00</b>         |  |
|  |                                  |                     |                     |  |
|  | Albenga li,                      |                     |                     |  |
|  |                                  |                     |                     |  |
|  | Il Segretario                    | Il Direttore        | Il Presidente       |  |
|  | Rag. Daniela Girdi               | Dott. S.A. Capitano | Prof. Piero Corradi |  |

## **ALLEGATO n.2**

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA  
"ISTITUTO DOMENICO TRINCHERI"

CASA DI RIPOSO

CITTA' DI ALBENGA (SV)

\*\*\*\*\*

### **RELAZIONE AL PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2015**

\*\*\*\*\*

#### **Premessa**

Con D.Lgs. 4 maggio 2001, n. 207 il Governo ha riordinato il sistema delle Istituzioni Pubbliche di assistenza e Beneficenza, a norma dell'art. 10 della Legge 8 novembre 2000, n. 328, pertanto, nel predisporre il Preventivo Economico 2015, si è tenuto conto delle disposizioni contenute nell'art. 2425 del codice civile.

Nel redigere la presente relazione si è cercato di esprimere "chiaramente" la dimensione economica della "previsione", ricondotta principalmente all'esigenza di aumentare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità nella gestione delle risorse disponibili, attraverso una puntuale analisi economica avente per principio di base il "costo" inteso come complesso delle spese effettivamente sostenute per procurarsi i diversi fattori produttivi.

La presente relazione è stata redatta, inoltre, osservando i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, i principi della valutazione delle voci secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Presenta una forma a scalare che contempla, oltre il risultato economico di esercizio (utile/pareggio/perdita), alcuni risultati intermedi. I valori sono classificati secondo la loro natura per favorire la comprensione e valutazione delle dinamiche correlate alle differenti aree gestionali tipiche.

Il preventivo economico redatto secondo il principio della competenza economico/temporale risulta in pareggio.

Da un esame delle singole voci emerge quanto segue:

### ***Valore della produzione (produzione economica)***

**a) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Voce A1)**; il mastro individua l'insieme di ricavi e proventi dell'attività ordinaria svolta dall'Azienda pari ad €. 1.831.817,45 derivanti dalla rette di assistenza, calcolate su una presenza media giornaliera di n. 100 ospiti, a fronte di n. 104 posti disponibili , di cui n.4 per le emergenze. Tale criterio trova giustificazione sia nel dato medio di presenza rilevabile nel lungo periodo ed alla luce delle strategie di contenimento della spesa adottate dalla ASL n.2 Savonese a partire dall'anno 2012 e prospettate con ulteriore maggiore rigore per l'anno 2015.

Trova imputazione in questa voce di bilancio i proventi derivanti dalla convenzione in essere con l'A.S.L. n.2 Savonese Servizio Igiene Mentale per n. 9 posti per pazienti psichiatrici stabilizzati, determinati in €. 117.000,00 budget comunicato dalla stessa ASL n.2 Savonese .

Trova, altresì, imputazione la somma di €. 135.586,55 relativa ai contributi a carico del Distretto Sanitario per i contributi di propria competenza sugli Ospiti del CIM, dopo l'approvazione della DGR 1535 del 09/12/2014.

**b) Altri ricavi e proventi (Voce A5)**: questa voce comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari, di natura ordinaria, riguardante la gestione accessoria. Il mastro rappresenta l'insieme dei ricavi tipici quantificabili in €. 1.023.256,03, riferibili ai proventi relativi ai fitti attivi per €. 54.000,00, alla quota sanitaria ASL n. 2 per € 770.000,00, tetto massimo di spesa assegnato alla nostra struttura per l'anno 2014 dalla A.S.L. n.2 Savonese, ed informalmente confermato per l'esercizio 2015, ai proventi Diversi di €. 2.500,00 ed ai ricavi pluriennali per €.16.701,19. La somma relativa ai Ricavi Pluriennali riguarda i contributi in conto capitale ricevuti dalla Regione Liguria negli anni precedenti e il saldo liquidato a rendiconto dalla Regione Liguria sul contributo assegnato con D.G.R. n.135 del 2004.

Viene, altresì, iscritta in detta voce del Bilancio la somma di €. 45.000,00 per l'affitto dei locali e delle attrezzature del piano attico e del piano interrato al C.Re.S.S. (Consorzio Regionale Servizi Sociali). Anche per l'esercizio 2015, trova imputazione nella Voce A5 "Contributi da sterilizzazione anno corrente" la somma di €. 135.054,84, a seguito di approvazione in data 29/12/2011 e successiva integrazione del 23/01/2012), da parte della Regione Liguria, dello schema di manuale operativo per la redazione dei bilanci delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona, per l'importo relativo al recupero delle sterilizzazioni (ammortamenti dotazione iniziale).

### ***Costi della produzione***

Comprende tutti i costi inerenti al valore della produzione ed è espressione dei fattori produttivi impiegati per il suo ottenimento. In particolare modo comprende:

a) Costi per materie di consumo (Voce B6): rileva costi per € 207.400,00:

- acquisto materiali vari di consumo (cancelleria) ad usi amministrativi interni stimabili in € 3.000,00;
- costi per medicinali e presidi ospedalieri per € 18.000,00;
- minuteria e piccole riparazioni ordinarie € 9.000,00;
  - costi per alimenti, detersivi, detergenti e vestiario per € 177.400,00.

Per ciò che riguarda la spesa relativa ai detersivi e detergenti e' stata incrementata rispetto alla previsione 2014, in quanto con il nuovo appalto per i Servizi Socio/assistenziali 2015 è stata considerata per tutte le voci dei costi per materie di consumo per le pulizie del primo piano dell'Istituto, prima affidate alla Cooperativa da quest'anno saranno svolte dal personale dipendente dell'Ente.

b) Costi per servizi (Voce B7): il mastro individua i costi che si prevedono di sostenere per prestazioni eseguibili da terzi nell'esercizio dell'attività ordinaria dell'Azienda, stimabili in € 1.038.010,92. I "sotto conti" che più in dettaglio individuano la natura dei costi nell'ambito della voce "costi per servizi" sono:

- compenso collegio dei revisori per € 11.000,00;
- compenso Organi Istituzionali per € 500,00. Con l'approvazione della Legge Regionale n.33/2014 nessun compenso per gettone presenza C. di A. è stato previsto. Si è imputata una somma presumibile relativa al solo rimborso spese eventualmente sostenute come previsto dalla succitata Legge;
- costi per assistenza programmi di contabilità per € 7.000,00, è stata imputata la maggiore somma relativa alla programma di fatturazione elettronica previsto per Legge per il primo anno e la relativa conservazione sostitutiva;
- utenze telefoniche per € 3.500,00;
- utenze (energia elettrica, gas, acqua, riscaldamento) per € 162.000,00;
- assicurazioni per € 27.000,00. Si è prevista una maggiore spesa relativa alla stipula di una polizza assicurativa per il pulmino attrezzato ricevuto in comodato d'uso da ANCOS (Associazione Nazionale Comunità Sociali e Sportive), coma dal atto deliberativo n. 27/2014;

- compenso al Direttore € 39.344,69;
- compenso al Responsabile Sanitario dell'Ente € 33.181,20 (sulla base della delibera n. 39 del 16/12/2014 che ha approvato il contratto di collaborazione del Responsabile Sanitario dell'istituto per l'anno 2015, tenuto conto della necessità di un incremento nell'orario di presenza giornaliero sulla base delle indicazioni ricevute in sede di accreditamento istituzionale);
- compenso al Medico del Lavoro € 3.102,00;
- Servizio di lavanderia esterna € 47.000,00;
- Incarico per predisposizione conteggi previdenziali € 200,00;
- Spese legali per contenziosi in essere ed in divenire € 11.000,00;
- Altre prestazioni servizio € 2.420,00;
- Alla voce Margine Agenzia del Lavoro per sostituzioni di € 13.000,00 è imputato il costo relativo al compenso all'Agenzia del Lavoro per l'affidamento del servizio di somministrazione di lavoro temporaneo sulla base della spesa relativa al solo costo di Lavoro che trova imputazione nei costi del personale B9;

La voce " Servizi di Assistenza e Sanitari (Cooperativa)" per € 672.263,03 riporta quanto segue:

- l'importo annuo previsto dal contratto in essere con la Coop. Kcs Caregiver di Agrate Brianza previsto per 5 mesi, compreso l'incremento nella misura di ore quattro totali, come da deliberazione 31/2014, per un totale di € 290.687,20;
- con atto deliberativo n. 35/2014 è stato approvato il Capitolato relativo alla gestione di due moduli delle attività socio sanitarie di assistenza diretta alla persona e per la gestione del servizio di lavanderia, guardaroba e forniture, per il periodo 2015/2017. Le operazioni di gara si sono concluse in data 02/04/2015, viene pertanto imputata la somma di € 381.575,83, relativa al nuovo canone mensile offerto dalla Cooperativa che risulta aggiudicataria, riferito al periodo da Giugno a Dicembre 2015;
- Incarichi Sicurezza di € 5.500,00 rispetto alla previsione 2015 la voce di spesa è stata incrementata di € 2.500,00 per il servizio di consulenza e supporto per l'adeguamento alle disposizioni in materia di protezione dei dati personale D. Lgs. 193/03, in previsione della messa in funzione dell'impianto di video sorveglianza chiamata alla Ditta Sigma Servizi S.R.L..

Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche per complessivi € 61.788,17.

- Accoglie oltre ai canoni di manutenzione ordinaria (ascensori/Caldaia/Impianto Condizionamento/ Impianto Elettrico) anche la spesa di € 11.076,49 per l'adeguamento dell'Impianto Fotovoltaico dell'Ente, ai sensi della deliberazione dell'Autorità per l'energia elettrica n° 243/2013/R/EEL.;

c) Costi per il personale (Voce B9) per un importo di € 1.190.241,19. Sono indicate le componenti di costo relative al personale dipendente suddivise nella seguente classificazione:

- Salari e stipendi per € 713.909,42 (comprensivo della spesa relativa ad un Cuoco Categoria B1 par-time con decorrenza Luglio 2015);
- Fondo Risorse Decentrate € 137.178,86;
- Oneri sociali, previdenziali e assistenziali, da corrispondere ai vari enti per € 270.059,93;
- Agenzia del Lavoro per sostituzioni € 65.892,99;
- € 200,00: sono state previste le spese per le visite fiscali;

Viene iscritta la presumibile spesa di € 3.000,00 da destinare alla formazione del personale (corsi per la sicurezza, aggiornamento, etc.) sulla base della spesa sostenuta nell'esercizio 2014.

### ***Ammortamenti***

Il codice civile dispone che il costo delle immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, deve essere sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, in relazione con la residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento rappresenta la ripartizione del costo dell'immobilizzazione in funzione del periodo in cui l'A.S.P. trae dall'immobilizzazione stessa beneficio. La procedura di ammortamento è prevista per le immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo; tale concetto non è tuttavia estensibile a tutti i tipi di immobilizzazioni. Vi sono infatti immobilizzazioni per le quali l'ammortamento è indeducibile, ad esempio i terreni, le immobilizzazioni in corso (trattasi di cespiti di proprietà non ancora utilizzabili perché da completare e/o da collaudare). Si vuol precisare

che il concetto di ammortamento attiene esclusivamente alla contabilità economica e non alla contabilità finanziaria.

a) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali (voce B10 b) individua tutti gli ammortamenti economici/tecnici ordinari delle immobilizzazioni materiali di proprietà dell'Azienda, inclusi quelli collocati presso terzi purché mantengano il carattere di strumentalità. L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato operato sulla base della residua possibilità di utilizzazione e sono stati adottati i coefficienti fiscali di cui al D.M. 31/12/1988 - gruppo XXI - specie 1, che vengono qui di seguito riportati:

|                            |        |
|----------------------------|--------|
| – Fabbricato Istituzionale | 3,00%  |
| – Altri Fabbricati         | 3,00%  |
| – Attrezz.Generica         | 25,00% |
| – Attrezz.Specifica        | 12,00% |
| – Mobili ed Arredi Uffici  | 12,00% |
| – Mobili ed Arredi Reparti | 10%    |
| – Attrezz. Informatiche    | 20%    |

Per l'esercizio 2015 sono state calcolate le seguenti quote di ammortamento:

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| Fabbricato Istituzionale  | €. 155.980,26 |
| Altri Fabbricati          | €. 48.569,22  |
| Attrezzatura Specifica    | €. 8.185,73   |
| Mobili ed Arredi Reparti  | €. 14.434,02  |
| Mobili ed Arredi Uffici   | €. 280,80     |
| Attrezzatura Elettroniche | €. 678,20     |

per un totale di €. 228.128,23.

f) Oneri diversi di gestione (voce B14): i sotto conti che più in dettaglio individuano la natura dei costi nell'ambito della voce sono:

- IMU per €. 19.000,00;
- Spese per Servizio Animazione €. 1.000,00;
- Canone abbonamento TV per €. 410,00;
- Smaltimento Rifiuti Speciali per €2.000,00;
- Acquisto testi ed Abbonamenti €200,00;

- Bollo Automezzo €. 200,00;
- TA.R.S.U. Per €.. 11.000,00.

### ***Proventi ed oneri finanziari***

g) interessi e altri oneri finanziari (voce C17): la voce rileva interessi passivi su mutui esistenti per €. 13.000,00.

### ***Imposte dell'esercizio***

La voce individua l'onere fiscale previsto nell'esercizio finanziario, ossia l'ammontare dei tributi di competenza dell'esercizio al quale si riferisce il bilancio, come segue:

- IRAP per l'importo di €. 66.782,47;
- IRES per l'importo di €. 13.612,50.

Albenga lì, 28/04/2015

Il Segretario

Rag. Daniela Giraldi

F.to Daniela Giraldi

Il Direttore

Dott. S.A. Capitano

F.to S.A. Capitano

Il Presidente

Prof. Piero Corradi

F.to Piero Corradi

## ALLEGATO n.3

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA  
ISTITUTO DOMENICO TRINCHEI  
Viale Liguria 14 - 17031 Albenga (Sv)  
Codice Fiscale.: 81004790093

### RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SUL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2015

Il Collegio sindacale ha esaminato il progetto di bilancio d' esercizio dell'Ente per l'esercizio 2015 redatto dall'Organo amministrativo ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al Collegio Sindacale.

In via preliminare si evidenzia che il controllo contabile risulta affidato ex legge al Collegio dei Revisori.

In linea generale segnaliamo che il presente bilancio è stato redatto con riferimento alle norme del c.c. ed ai principi contabili nazionali non essendo applicabili nel caso specifico i principi internazionali.

Si riporta di seguito i dati di sintesi del preventivo anno 2015 (espressi in unità di euro):

|  |                 |
|--|-----------------|
| Valore della Produzione                        | €. 2.855.073,48 |
| Costo della Gestione                           | €. 2.761.678,52 |
| Differenza tra valore e costi della Produzione | €. 93.394,96    |
| Proventi ed Oneri Finanziari                   | €. (13.000,00)  |
| Proventi ed oneri Straordinari                 | €. ===          |
| Risultato prima delle Imposte                  | €. 80.394,97    |
| Imposte d'esercizio                            | €. 80.394,97    |

Tutte le poste di bilancio appaiono attenersi a criteri di prudenza e di raggiungimento dell'equilibrio economico.

Stante quanto sopra il Collegio dei Revisori ritiene le previsioni contenute nel documento di bilancio economico preventivo per l'esercizio 2015 congrue, coerenti e contabilmente attendibili, ed

esprime parere positivo sugli equilibri complessivi della gestione.

Sulla base di quanto esposto, ivi inclusa la seconda parte della presente relazione, il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio economico di Previsione per l'esercizio 2015.

Albenga,li

Il Collegio dei Revisori

Roberto Campana F.to Rag. Roberto CAMPANA

Anna BrunoF.to Rag. Anna BRUNO

Donatella Alessi F.to Rag. Donatella ALESSI