

ALLEGATI A COSTITUIRE PARTE INTEGRANTEn. 2 (due) [LINK: ALLEGATO 1](#) - [ALLEGATO 2](#)

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTEProf. Piero CORRADI
F.to Piero Corradi**IL SEGRETARIO**Rag. Daniela GIRALDI
F.to Daniela GiraldiPARERE 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 20/04/2017

IL DIRETTORE(Dr. Salvatore A. CAPITANO)
F.to S.A. CapitanoPARERE 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 20/04/2017

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 _____ Albenga, _____ IL SEGRETARIO (Rag. Daniela GIRALDI) _____	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 _____ Albenga, _____ IL SEGRETARIO (Rag. Daniela GIRALDI) _____
---	--

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
ISTITUTO DOMENICO TRINCHERI****ATTI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

ATTO N° 19	SEDUTA DEL 20/04/2017
OGGETTO: Approvazione Bilancio Economico Pluriennale di Previsione 2017/2018/2019.	

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	Vice Presidente	SI	
BERTOGLIO Lorenzo	Consigliere	SI	
SANNAZZARI Giacomo	Consigliere		SI
BALBO Barbara	Consigliere	SI	

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

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

VISTO l'art.14 del D.lgs 207/2001 che prevede che le A.P.S.P. debbano adottare in materia di contabilità, fra l'altro, il bilancio economico pluriennale di previsione nonché il bilancio preventivo economico annuale relativo all'esercizio successivo, norma reiterata dall'art.10 del Decreto del Presidente della Giunta Regionale 18 marzo 2003 n.6/REG e successive modificazioni;

VISTA la Legge regionale 24/05/2006 n.12 e specificatamente l'art.22 del capo III relativo alle disposizioni per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona;

VISTI gli art.6 e seguenti del vigente "Regolamento di Contabilità" dell'Azienda ed in particolare l'art. 13 avente ad oggetto l'iter di predisposizione del bilancio di previsione;

RICHIAMATA la deliberazione n. 10 del 28/04/2016, con la quale si approvava il Bilancio Economico Pluriennale 2016/2017/2018;

ESAMINATI lo schema del Bilancio Preventivo Economico Pluriennale per gli esercizi 2017/2018/2019, la Relazione al Preventivo Economico Pluriennale 2017/2018/2019, che, allegati al presente atto con i nr.1 e 2, ne costituiscono parte integrante e sostanziale;

RITENUTO necessario provvedere in merito;

FATTO Luogo all'intervento di ogni singolo Consigliere, previa votazione a norma di Legge, con voti n.04 favorevoli e nessun voto contrario ;

DELIBERA

1) di approvare il Preventivo Economico Pluriennale per gli esercizi 2017/2018/2019 di questo Istituto, secondo il prospetto contabile che allegato al presente costituisce parte integrante sostanziale;

2) di approvare la Relazione Amministrativa al Preventivo Economico Pluriennale per gli esercizi 2017/2018/2019, 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 CONSIGLIERI

Dott. Graziella CAVANNA
F.to Graziella CAVANNA

Sig. Lorenzo BERTOGLIO
F.to Lorenzo BERTOGLIO

Avv.to Barbara BALBO
F.to Barbara BALBO
Avv.to Barbara BALBO

ALLEGATO 1

PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2017/2019							
		2017		2018		2019	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		2.892.347,88		2.921.271,36		2.950.484,07
A 1	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi						
	<i>Rette di Assistenza</i>	1.719.978,53		1.737.178,32		1.754.550,10	
	<i>Convezione CIM</i>	110.628,00		111.734,28		112.851,62	
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	1.061.741,35				1.083.082,35	
				1.072.358,76			
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		2.892.347,88		2.921.271,36		2.950.484,07
B	COSTI DELLA GESTIONE						
	Costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	217.000,00				221.361,70	
				219.170,00			
B 7	Costi per servizi	864.497,04		888.820,89		902.151,65	
	Manutenzioni e Riparazioni	64.627,58					
B 8	Costi per godimento beni di terzi	950,00		959,50		969,10	
B 9	Costi per il personale	1.363.031,03		1.443.933,64		1.463.246,55	
B 10 a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali						
B 10 b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	240.717,67		243.124,85		245.556,10	
B 10 c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
B 10 d	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide						
B 11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
B 12	Accantonamenti per rischi						
B 13	Accantonamenti ai fondi per oneri						
B 14	Oneri diversi di gestione	41.450,00		41.864,50			
	TOTALE COSTI DELLA GESTIONE		2.792.273,32		2.837.873,38		2.833.285,09
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	100.074,56			83.397,98		117.198,99
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
C 15	Proventi da partecipazioni						
C 16 a	Proventi di crediti iscritti nelle immobilizzazioni						

C 16 b	Proventi di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni					
C 16 c	Proventi di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
C 16 d	Proventi diversi					
C 17	Interessi e altri oneri finanziari	-13.769,09		-15.150,00		-15.500,00
C 17-bis	Utili e perdite su cambi					
	Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		-13.769,09	-15.150,00		-15.500,00
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE					
D 18	<i>Rivalutazioni</i>					
D 18 a	Rivalutazioni di partecipazioni					
D 18 b	Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie					
D 18 c	Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante					
D 19	<i>Svalutazioni</i>					
D 19 a	Svalutazioni di partecipazioni					
D 19 b	Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie					
D 19 c	Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante					
	Totale rettifiche di valore					
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					-18.000,00
E 20	Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n° 5)	,00	-	-17.422,25		
E 21	Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n° 14)	,00	-			
E 22	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui Spese Manutenzione Straordinaria alla Struttura	,00			-18.000,00	
E 23	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui Totale delle partite straordinarie			-17.422,25		
	Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	86.305,48			83.397,98	101.698,99
E 24	Imposte dell'esercizio	86.305,48			83.397,98	101.698,99
	UTILE / PERDITA ESERCIZIO	-0,00	-		0,00	-0,00

Albenga li,

Il Segretario
Rag. Daniela Giraldi

Il Direttore
Dott. S.A. Capitano

Il Presidente
Prof. Piero Corradi

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
"ISTITUTO DOMENICO TRINCHERI"

CASA DI RIPOSO

CITTA' DI ALBENGA (SV)

Allegato nr.2

RELAZIONE AL PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE ANNI 2017/2018/2019

Premessa

Con il D.Lgs, 4 maggio 2001, n. 207 è stato riordinato il sistema delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza, a norma dell'art, 10 della Legge 8 novembre 2000, n.328.

La normativa, oltre ad individuare una serie di criteri e principi generali nell'ambito dei quali le APSP (ex IPAB) debbono operare, ha introdotto importanti novità in materia contabile e amministrativa.

In particolare l'art. 14 di detto D.Lgs. 207/2001 ha previsto l'adozione del bilancio economico pluriennale di previsione oltre al bilancio preventivo economico annuale relativo all'esercizio successivo, informato ai principi di cui al codice civile, sancendo di fatto il passaggio alla contabilità privatistica di tipo economico-patrimoniale.

Il Bilancio economico pluriennale di previsione per gli anni 2017 – 2018 – 2019, proposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione dell'APSP Istituto Domenico Trincheri, vuole rispondere all'esigenza di perseguire soluzioni che possono continuare a consentire, in modo sistemico, un contenimento dei costi senza ridurre la qualità del servizio nell'intento di offrire sempre un soggiorno che possa rispondere alle esigenze degli Ospiti in base ai loro bisogni.

Si è cercato, infatti, di ricondurre la previsione all'esigenza di privilegiare l'efficienza e l'economicità della gestione delle risorse dell'Ente con una rappresentazione chiara, veritiera e corretta e con un'attenta analisi economica delle reali condizioni gestionali dell'Ente nella prospettiva di uno sviluppo effettivamente sostenibile e percorribile.

Con atto deliberativo nr. 13 del 09/06/2016 il C. di A. ha deciso di voler procedere al reclutamento mediante procedura selettiva di n.04 unità di personale O.S.S. a tempo determinato, nr. 03 Infermieri Professionali e n.01 unità di personale TDR a tempo parziale e determinato. Sono in corso di svolgimento le procedure selettive. Nella previsione per l'esercizio 2017 si è tenuto conto della spesa per il personale dipendente, compreso le nuove unità oggetto procedura selettiva, con decorrenza dal mese di Giugno 2017. A partite quindi dagli esercizi 2018 e 2019 la somma relativa ai costi del personale terrà conto delle nuove assunzioni a tempo determinato.

Alla luce di quanto indicato nella Legge 232/2016, così detta Legge di Bilancio 2017, che ha quantificato le risorse necessarie per il finanziamento dei rinnovi contrattuali nelle amministrazioni pubbliche, il tetto massimo degli aumenti per i rinnovi contrattuali è stato quantificato per l'anno 2017 nella percentuale del 1,09% del monte salari anno 2015 oltre contributi di legge. Tale percentuale per l'esercizio 2018 è pari al 1,45%, esse non si sommano tra loro: quella del 2017, assorbe gli aumenti del 2016 e quella del 2018 assorbe gli aumenti del 2017 e del 2016.

Al momento della redazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017 sono in corso di svolgimento le procedure di gara per l'assegnazione della gestione di due moduli delle attività socio sanitarie di assistenza diretta alla persona per il periodo 2016/2018, limitatamente al primo piano. Nel Capitolato della Gara è stato previsto l'affidamento del solo servizio di assistenza alla persona per il primo piano dell'Ente a partire dal mese di Giugno 2017. Pertanto nella previsione 2017 la spesa è stata imputata in proporzione ai servizi previsti nei due semestri, mentre nella previsione 2018/2019 sarà operante la sola esternalizzazione del servizio socio assistenziale per la gestione del 1° piano.

Il contratto di locazione del IV piano con il C.Re.s.s. per €. 45.000,00 che ospita la R.S.A. Ex Alassina, continuerà anche per gli esercizio 2018/2019;

4) l'A.S.L. n.2 Savonese, nell'esercizio 2017, ha assegnato alla nostra struttura il Budget di spesa per quota sanitarie e convenzione CIM in €. 877.666,00;

il Bilancio Economico Pluriennale è stato impostato sulla base della rivalutazione, proiettata negli anni, fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, dei dati storici e dei criteri che hanno determinato il Valore della Produzione dei bilanci preventivi annuali (calcolo di una occupazione media annuale di 100 posti, di cui 80 in Convenzione ASL ma effettivamente coperti per una media di n.73, 10 (coperti n.9) riservati al CIM per persone che necessitano di ricovero di mantenimento ed i restanti per i paganti in proprio oltre ai proventi diversi garantiti) e i Costi della Gestione (personale, ammortamenti, servizi, materie prime etc.) dei bilanci consuntivi degli ultimi anni prevedendo, inoltre, quanto segue :

1A) di mantenere la gestione diretta del 2° piano, della cucina e dell'amministrazione, integrandola a partire dal mese di giugno 2017 con la gestione diretta del servizio infermieristico;

2B) di mantenere la totalità della gestione del servizio di pulizia;

3C) di mantenere la gestione esternalizzata del 1° piano, limitatamente al solo servizio di assistenza diretta alla persona;

4D) di passare alla gestione diretta del servizio di lavanderia e guardaroba, alla conclusione delle operazione di gara di appalto, previste per il secondo semestre del 2017;

5E) è intenzione di questa Amministrazione portare a completamento il III[^] piano dell'Istituto, come da atto deliberativo n° 29 del 23/10/2014. Il tecnico incaricato ha predisposto i documenti necessari ad indire una gara di appalto per affidamento dei lavori, prevista per il secondo semestre 2017. Nella previsione 2017, è stata considerata una somma di €. 5.987,00 quale rata di interessi passivi sull'accensione di un mutuo di €. 300.000,00, come da atto deliberativo d'indirizzo del C. di A. nr.14/2016 , per il completamento dei lavori del III[^] piano dell'Edificio Istituzionale. Non viene iscritta nessuna entrata per l'esercizio 2017 relativamente all'utilizzo del III[^] piano dell'Ente in quanto il completamento del medesimo servirà in primo luogo per il trasferimento dell'utenza già presente al fine di poter eseguire le opere necessarie per il rifacimento dei pavimenti del I[^] e II[^] piano. Per gli esercizi 2018/2019 è stata prevista un'entrata proporzionata a quella del IV piano.

Per il 2018 ed il 2019 è stata inoltre prevista una generale maggiorazione delle entrate e delle spese dell'1% perché restano da valutare eventuali scelte diverse del C.d.A. in carica e le nuove condizioni contrattuali imposte dall'Asl, con l'introduzione di nuovi criteri (indicatori di qualità , criteri di regressione) che non permettono nessuna previsione oggettiva allo stato attuale.

Naturalmente per la gestione del servizio di assistenza alla persona esternalizzato per il solo 1° piano le spese previste sono state parametrize alla base di gara in corso. Le spese relative alla gestione diretta del 2° piano, del servizio infermieristico, delle pulizie, della cucina e del guardaroba/lavanderia, sono state parametrize dal secondo semestre 2017 e per il totale degli esercizi 2019/2019.

I posti attuali (100 di 4 per le emergenze) disponibili nell'Istituto, infatti, sono sempre stati sufficienti alle richieste del territorio (negli anni dal 2006 al 2016 non c'è stata lista di attesa). A partire dall'esercizio 2014 si è riscontrata una notevole difficoltà nell'occupare i posti letto sia per ciò che riguarda le convenzioni con l'ASL N.2 Savonese sia per ciò che riguarda i Paganti in Proprio. Quindi si è prudenzialmente ritenuto opportuno prevedere un'Entrata da rette sulla base di n.100 posti occupati.

Il Bilancio pluriennale prevede una chiusura in pareggio per tutti gli anni interessati.

Albenga lì,

Il Segretario

Il Presidente

Il Direttore

[TORNA SU](#)