

ALLEGATI A COSTITUIRE PARTE INTEGRANTE

n. _2_ (due)

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 28/04/2016

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 28/04/2016

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° 10	SEDUTA DEL 28/04/2016
OGGETTO: Approvazione Bilancio Economico Pluriennale di previsione 2016/2017/2018.	

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 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. 15 del 28/04/2015, con la quale si approvava il Bilancio Economico Pluriennale 2015/2016/2017;

ESAMINATI lo schema del Bilancio Preventivo Economico Pluriennale per gli esercizi 2016/2017/2018, la Relazione al Preventivo Economico Pluriennale 2016/2017/2018, 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 ;

D E L I B E R A

1) di approvare il Preventivo Economico Pluriennale per gli esercizi 2016/2017/2018 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 2016/2017/2018, 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

[Allegato n.1](#)

[Allegato n.2](#)

Allegato nr.1

PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2016/2018							
		2016		2017		2018	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		2.900.776,95		2.983.784,72		3.066.962,08
A 1	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi						
	<i>Rette di Assistenza</i>	1.716.810,70		1.733.978,81		1.804.658,11	
	<i>Convezione CIM</i>	112.827,60		113.955,88		115.095,43	
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	1.071.138,65				1.147.208,54	
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		2.900.776,95	1.135.850,04	2.983.784,72		3.066.962,08
B	COSTI DELLA GESTIONE						
	Costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	202.400,00		204.424,00		206.468,24	
B 7	Costi per servizi	1.018.651,07		1.084.792,25		1.095.640,17	
	Manutenzioni e Riparazioni	67.932,67		68.612,00		69.298,12	
B 8	Costi per godimento beni di terzi	950,00		959,50		969,10	
B 9	Costi per il personale	1.227.686,57		1.239.963,44		1.257.236,64	
	Spese Amministrative Generali	7.200,00		7.272,00		7.344,72	
B 10 a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali						
B 10 b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	233.457,55		235.792,13		238.150,05	
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	10.000,00		15.000,00		20.000,00	
B 13	Accantonamenti ai fondi per oneri						
B 14	Oneri diversi di gestione	43.140,00		43.571,40		44.007,11	
	TOTALE COSTI DELLA GESTIONE		2.811.417,86		2.900.386,71		2.939.114,15
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	89.359,09			83.398,01		127.847,93
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	-10.000,00		-26.148,94		-26.148,94	
C 17-bi	Utili e perdite su cambi						
	Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		-10.000,00	-26.148,94		-26.148,94	
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					0,00	
E 20	Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n° 5)	,00					
E 21	Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscritti al n° 14)	,00					
E 22	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui Spese Manutenzione Straordinaria alla Struttura	,00			0,00		
E 23	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui						
	Totale delle partite straordinarie						
	Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	79.359,10			83.398,01		101.698,99
E 24	Imposte dell'esercizio	79.359,10			83.398,01		101.698,99
	UTILE / PERDITA ESERCIZIO	0,00			0,00		0,00

Albenga li, 28/04/2016

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

RELAZIONE AL PREVENTIVO ECONOMICO PLURIENNALE ANNI 2016/2017/2018

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 2015 – 2016 – 2017, 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.

Considerato che

- 1) e' operante la gestione diretta solo del 2° piano, della cucina e dell'amministrazione e dei servizi di pulizia anche del 1° piano;
- 2) è operante la esternalizzazione la gestione del 1° piano e del servizio lavanderia e guardaroba;
- 3) è operante 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;
- 4) l'A.S.L. n.2 Savonese, nell'esercizio 2016, ha assegnato alla nostra struttura il Budget di spesa per quota sanitarie e convenzione CIM in €. 889.262,90;

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;
- 2B) di mantenere la totalità della gestione del servizio di pulizia;
- 3C) di mantenere la gestione esternalizzata del 1° piano;
- 4D) di mantenere per i primi mesi dell'esercizio 2016 la gestione esternalizzata del servizio di lavanderia e guardaroba, con l'ipotesi nella nuova gara di appalto la possibilità di rientro di tale servizio sotto la gestione diretta;
- 5E) allo stato attuale si prevede di continuare l'utilizzo dei locali del IV piano dell'Ente, iniziato nell'Agosto 2013, consistente nell'affidamento, in gestione alla R.S.A. ex-Alassina fino al 31/07/2017.
- 6F) è intenzione di questa Amministrazione portare a completamento il III^ piano dell'Istituto. Con deliberazione del C. di A. n° 29 del 23/10/2014, l'Ente ha deciso di procedere al rifacimento dei pavimenti dei piani primo e secondo della sede Istituzionale di Viale Liguria n° 14 giusta pronuncia del Tribunale di Savona del 19/06/2014, sui procedimenti riuniti Rg 1026/2004, 1944/2005, 1775/2006 nella causa Edilmavi Torino Srl/ Istituto Domenico Trincheri. Con successivo atto deliberativo n. 42/2015 è stato approvato lo schema di disciplinare di incarico tecnico per individuare il professionista che dovrà redigere il progetto per il rifacimento delle pavimentazioni dei piani primo e secondo della sede istituzionale, oggetto di causa con la Ditta Edilmavi Torino. La Direzione Generale ha avviato la procedura di scelta del Professionista da incaricare sulla base dei requisiti e delle risultanze dell'indagine di mercato di cui all'atto del Direttore Generale del 16/01/2015, prot. 133 che si è conclusa in data 08/01/2016. Per ciò che riguarda la copertura finanziaria necessaria all'affidamento di tali lavori sono allo studio diverse ipotesi:
 - a) per ciò che riguarda i costi relativi al rifacimento dei pavimenti del I^ e II^ con l'istituto con delibera n.44/2010 il Fondo Rischi/Contenziosi e Ripristino Danni alla Struttura che presenta al 31/12/2015 uno stanziamento di €. 346.651,47;
 - b) con atto deliberativo n.21/2015 è stato affidato all'Avv. Massimo Ramo', con sede in Albenga (SV) Via Trieste 6/5, già procuratore dell'Istituto in primo e secondo grado, la predisposizione degli atti necessari al recupero forzato delle somme relative ai decreti ingiuntivi di cui alla sentenza n. 954/2014, per un importo di €. 357.696,89, oltre interessi maturati dalla data di pagamento;
 - c) con atto deliberativo n.42/2014 il C di A. dell'Ente ha espresso indirizzo favorevole all'eventuale alienazione dei terreni censiti al Foglio ALB/7, mappali 616-619, inventuti all'esito degli incanti del 2008, in considerazione dell'urgenza

di provvedere al ripristino delle pavimentazioni dei piani primo e secondo e della volontà di procedere al completamento del piano terzo della sede dell'Ente;

- d) accensione di un mutuo fondiario con la Cassa Depositi e Prestiti di durata ventennale per importo presumibile di €. 300.000,00. Vengono inseriti gli oneri finanziari presumibili relativi a detto finanziamento a partire dall'esercizio 2017.

Non viene iscritta nessuna entrata per l'esercizio 2016 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 2017/2018 è stata prevista un'entrata proporzionata a quella del IV piano.

Per il 2017 ed il 2018 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 la disponibilità dell'Asl, stante la difficile situazione economica che attualmente caratterizza il Paese ed in particolare la Sanità, a modificare, come già avvenuto a partire dall'anno 2012 (riduzione Budget) la Convenzione in essere; si ritiene opportuno, inoltre, in questa fase, prevedere anche la necessità di un'approfondita riflessione dopo l'avviamento della gestione della novità e l'effettiva ricaduta finanziaria sui bilanci consuntivi annuali interessati.

Naturalmente per la gestione del servizio esternalizzato (1° piano e servizio lavanderia e guardaroba) le spese previste sono state determinate in modo certo, per il servizio diretto (2° piano e cucina), invece, non sono, allo stato, prevedibili i notevoli scostamenti, che si sono sempre verificati negli anni trascorsi, dovuti a malattie, permessi etc. del personale direttamente dipendente, spese che hanno penalizzato in modo significativo sempre la previsione della gestione.

Non sono state quantificate spese derivanti da eventuali miglioramenti al personale dovuti al contratto nazionale e/o alla trattazione decentrata perché, allo stato, non sono prevedibili ulteriori benefici economici al riguardo nei tempi considerati.

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 2015 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, 28/04/2016

Il Segretario

Il Presidente

Il Direttore

Rag. Daniela Giraldi

Prof. Piero Corradi

Dott. S.A. Capitano

F.to Daniela Giraldi

F.to Piero Corradi

F.to S.A. Capitano