

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 19/04/2018

IL DIRETTORE F.F.

(Rag. Daniela GIRALDI)
F.to Daniela Giraldi

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 19/04/2018

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° 11

SEDUTA DEL 19/04/2018

OGGETTO: Approvazione Bilancio Economico di Previsione esercizio 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	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 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 Trincheri" 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. 18 del 20.04.2017, esecutiva i sensi di Legge con la quale si approva il Preventivo Economico per l'esercizio 2017;

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 di documenti revisionali.* ";

VISTO ed esaminato in ogni sua parte lo schema del Preventivo Economico per l'anno 2018 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 Revisore Unico espresso con la Relazione al Bilancio Economico di Previsione per l'esercizio 2018, protocollo di arrivo n.764 del 19/04/2018, 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. 04 favorevoli e nessun voto contrario;

DELIBERA

1) di approvare il Preventivo Economico di questo Istituto per l'anno 2018, secondo i dati di sintesi (espressi in unità di euro), sotto riportati:

Valore della Produzione € 2.940.207,86
Costo della Gestione € 2.836.636,90

Differenza tra valore e Costi della Produzione	€.	103.571,96
Oneri Finanziari	€.	(13.769,09)
Oneri Straordinari	€.	===
Risultato prima delle Imposte	€.	89.802,88

2) di approvare la Relazione Amministrativa al Preventivo Economico per l'esercizio 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 CONSIGLIERI

Dott.ssa Graziella CAVANNA
F.to Graziella CAVANNA

Sig. Lorenzo BERTOGLIO
F.to Lorenzo BERTOGLIO

Dott. Giacomo SANNAZZARI
F.to Giacomo SANNAZZARI

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

Allegato nr.01 alla deliberazione nr. 11 del 19/04/2018

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018

-----oOoOoO-----

Io sottoscritto Alessandro Geddo Revisore Unico dei conti dell' Azienda
Pubblica di servizi alle persona Istituto Domenico Trincheri, nell'ambito della
funzione di vigilanza della regolarità contabile, finanziaria ed economica, al
fine di relazionare sul Bilancio annuale di previsione per l'anno 2018, ho
ricevuto la seguente documentazione:

- Bilancio di Previsione anno 2018
- Relazione Bilancio Previsione economica 2018
- Bilancio Pluriennale 2018-2020
- Relazione al Bilancio previsionale 2018-2020

I suddetti documenti sono stati redatti in conformità ai criteri di redazione
alle norme del c.c. ed ai principi contabili nazionali non essendo applicabili
nel caso specifico i principi internazionali.

Rappresentazione sintetica del bilancio di previsione Anno 2018

Valore della Produzione	€.2.940.207,86
Costo della Gestione	€. .836.635,90
Differenza tra valore e costi della Produzione	€. 103.571,96
Proventi ed Oneri Finanziari	€. (13.769,09)
Proventi ed oneri Straordinari	€. ===
Risultato prima delle Imposte	€. 89.802,87
Imposte d'esercizio	€. 9.802,87

Al termine della verifica di tali documenti rilevo che:

- i dati esposti nel Bilancio di Previsione 2018, nel Bilancio Pluriennale 2018-2020 sono ispirati a criteri di veridicità e prudenza e sono stati formulati sulla base della conoscenza che si ha dalla normativa di riferimento alla data della stesura dei prospetti medesimi e dei progetti e programmi deliberati ed intrapresi;
- i dati previsionali sono congrui e coerenti ai progetti perseguiti dall'Ente;
- essendo l'obiettivo delle ASP Istituto Domenico Trincheri quello di gestire le risorse con attenzione e fornire servizi di qualità agli assistiti e non quello di realizzare utili di bilancio, il pareggio di esercizio risultante dal bilancio di previsione 2018 rappresenta una corretta sintesi delle premesse citate.

Sulla base di quanto sopra esposto non rilevo motivi ostativi all'approvazione del bilancio economico di previsione per l'esercizio 2018.

Albenga 09 aprile 2018

- Il Revisore Unico GEDDO dott. Alessandro- F.to Alessandro Geddo

PREVENTIVO ECONOMICO 2018

		importi	parziale	parziale	
A	VALORE DELLA PRODUZIONE				alla delibera nr.11 del 19/04/2018
A 1	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	2.940.207,86	1.879.033,17		
	<i>Rette Comune Albenga</i>				
	<i>Rette Comuni Vari</i>				
	<i>Rette Paganti in Proprio</i>			1.619.220,30	
	<i>Servizio Ristorante dell'Anziano</i>			12.054,00	
	<i>Rette Convenzione Cim con Asl n.2 Savonese</i>			106.856,07	
	<i>Rette Distretto Socio Sanitario</i>			140.902,80	
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		1.061.174,69		
	<i>Fitti Attivi da Fabbricati Urbani (Alb.Sole Mare)</i>			54.000,00	
	<i>Quota sanitaria ASL n. 2</i>			732.363,18	
	<i>Canone locali attrezzati RSA</i>			45.000,00	
	<i>Proventi Diversi</i>			2.500,00	
	<i>Oblazioni Ordinarie</i>			-	
	<i>Rimborso comando dipendente</i>			40.024,26	
	<i>Fatturazione Biancheria RSA*</i>			21.000,00	
	<i>Fatturazione Utenze RSA*</i>			20.000,00	
	<i>Fatturazione Spese Generali Manutenzioni RSA*</i>			3.500,00	
	<i>Ricavi Pluriennali (contributi in conto impianti)</i>			15.714,15	
	Contributi da sterilizzazione anno corrente			127.073,10	
	Rimanenze Finali prodotti non sanitari			-	
B	COSTI DELLA GESTIONE				
B 6	Costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	2.836.635,90	216.500,00		
	<i>Spese di cancelleria e materiale di consumo</i>			4.500,00	
	<i>Medicinali e Presidi Ospedalieri</i>			18.000,00	
	<i>Acquisto Vestiario</i>			2.000,00	
	<i>Acquisto Detersivi e Detergenti</i>			32.000,00	
	<i>Minuteria per piccole riparazioni</i>			10.000,00	
	<i>Vitto</i>			150.000,00	
B 7	Costi per servizi		830.697,09		
	<i>Smaltimento Rifiuti Speciali</i>			2.000,00	
	<i>Servizi di Assistenza e Sanitari (Cooperativa) *****</i>			518.371,93	
	<i>Margine Agenzia del Lavoro per sostituzioni</i>			14.000,00	
	<i>Medico dell'Istituto</i>			34.500,00	
	<i>Medico del lavoro</i>			4.100,00	
	<i>Canone Assistenza Software</i>			10.813,86	
	<i>Servizio Lavanderia</i>			47.000,00	

	<i>Spese Telefoniche</i>			4.000,00	
	<i>Spese legali, perizie, progettazioni</i>			10.000,00	
	<i>incarico per predisposizione conteggi previdenziali</i>			-	
	<i>Compenso Organi Istituzionali per Rimborsi Spese CDA</i>			-	
	<i>Compenso al Direttore Generale</i>			-	
	<i>Elaborazione Paghe all'esterno</i>			10.540,80	
	<i>Collegio dei revisori</i>			5.124,00	
	<i>Energia Elettrica</i>			55.000,00	
	<i>Gas e Riscaldamento</i>			60.000,00	
	<i>Assicurazioni</i>			30.118,50	
	<i>Altre prestazioni di servizi</i>			2.420,00	
	<i>Incarichi Sicurezza (RSPP e HACCP) e Privacy</i>			11.708,00	
	<i>Acquedotto</i>			11.000,00	
	<i>Manutenzioni e Riparazioni Ordinarie e Cicliche</i>			59.430,84	
	<i>Manutenzione e Riparazioni Ordinarie Impianti ***</i>			45.078,32	
	<i>Manutenzioni Fabbricati di proprietà</i>			14.352,52	
B 8	Costi per godimento beni di terzi			950,00	
	<i>canone noleggio coltelli</i>			-	
	<i>Spese Condominiali proprietà immobiliari</i>			950,00	
B 9	Costi per il personale			1.449.178,41	
	<i>personale amministrativo</i>			112.485,24	
	<i>personale salariato</i>			766.207,58	
	<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>			307.199,60	
	<i>Agenzia del lavoro per sostituzioni</i>			120.907,13	
	<i>Costi per la formazione del personale</i>			5.000,00	
	<i>Spese Amministrative Generali</i>			4.680,00	
	<i>Spese Postali</i>			500,00	
	<i>Oneri Bancari</i>			200,00	
	<i>Canone Servizio Tesoreria annuo</i>			1.980,00	
	<i>Altri Costi</i>			2.000,00	
B14	<i>Oneri Diversi di Gestione</i>			32.750,00	
	<i>Arrotondamenti Passivi</i>			-	
	<i>IMU</i>			19.000,00	
	<i>Abbonamento TV</i>			400,00	
	<i>Bollo Automezzo</i>			450,00	
	<i>Spese Animazione</i>			1.000,00	
	<i>Acquisto testi ed abbonamenti</i>			200,00	
	<i>TARSU</i>			0,00	
	<i>TARI</i>			11.700,00	
	<i>Oneri IVA pro rata indetraibile</i>			-	
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			242.449,56	

	<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 Reparti</i>			15.271,72
	<i>ammortamento mobili e macchine d'ufficio</i>			1.108,68
	<i>ammortamento computer e attrezzature elettr.</i>			5.970,90
	<i>ammortamento attrezzatura generica</i>			1.875,22
	<i>ammortamento attrezzatura specifica</i>			13.673,56
	<i>ammortamento autovetture</i>			-
	<i>ammortamento automezzi da trasporto</i>			-
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			
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	103.571,96		
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-		
		13.769,09		
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 ed altri oneri finanziari			-
	Proventi Finanziari			13.769,09
	<i>interessi attivi</i>			
	<i>Arrotondamenti Attivi</i>			
	<i>Oneri Finanziari</i>			
	<i>interessi passivi su mutui</i>			13.769,09
	<i>interessi passivi su anticipazioni di cassa</i>			-
C 17- bis	Utili e perdite su cambi			
	Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	-		
		13.769,09		
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			-
E 20	Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n° 5)			-
	<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 21	Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n° 14)			
	<i>Spese Manutenzione Straordinarie alla Struttura e</i>			
	<i>Fabbricati di Proprietà</i>			-
E 22	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui			
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)	89.802,88		
E 24	Imposte dell'esercizio	89.802,88		
	IRAP			
	IRES	76.190,38		
	IVA	13.612,50		
	UTILE / PERDITA ESERCIZIO	0,00		

Albenga li, 19/04/2018

Il Direttore F.F.
Rag. Daniela Giraldi

IL Revisore Unico
Dott. Alessandro Geddo

Il Presidente
Prof. Piero Corra

"ISTITUTO DOMENICO TRINCHERI"

CASA DI RIPOSO

CITTA' DI ALBENGA (SV)

Allegato nr.03
Alla deliberazione nr. 11 del 19/04/2018

RELAZIONE AL PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2018

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 2018, 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)

- Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Voce A1);

Per quanto attiene le prestazioni_ per rette di ricovero la previsione è costituita da una proiezione cautelativa delle tipologie assistenziali presenti al 31/12/2017 corrispondenti ai valori tariffari per l'intera annualità. Il mastro individua l'insieme di ricavi e proventi dell'attività ordinaria svolta dall'Azienda pari ad

€. 1.879.033,17 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 confermate con ulteriore maggiore rigore per l'anno 2018 (decurtazione del 25% del budget per il primo trimestre 2018).

Trovano 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. 10 posti per pazienti psichiatrici stabilizzati determinati in 106.856,07 budget decurtato del 25% per il primo trimestre 2018.

Trova, altresì, imputazione la somma di €. 140.902,80 relativa ai contributi a carico del Distretto Sanitario per le quote 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

€. 1.061.174,69, riferibili ai proventi relativi ai:

- fitti attivi per €. 54.000,00;
- quota sanitaria ASL n. 2 per € 732.363,18; con l'applicazione della decurtazione del budget assegnato alla nostra struttura dalla A.S.L. N.2 Savonese;
- Proventi Diversi €. 2.500,00;
- Ricavi Pluriennali €. 15.714,15. Quest'ultimo importo riguarda i contributi in conto capitale ricevuti dalla Regione Liguria negli anni precedenti per la nuova edificazione.

Con atto deliberativo nr. 40 del 19/12/2017 è stato autorizzato il comando del dipendente di categoria D, posizione economica D3, presso il comune di Albenga per il periodo 01/01/2018 -31/12/2018. Si è imputata in questa voce di bilancio la somma di €.

40.024.26 relativa al totale dello stipendio e dei contributi pagati dall'Ente per tale dipendente che dovranno essere rimborsati dal comune di Albenga.

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).

Sono indicati i ricavi relativi alla fatturazione delle spese di noleggio biancheria, utenze e spese generali imputate alla Cooperativa Cooperarci come da contratto di affitto locali attrezzati così stimate, sulla base delle risultanze contabili dell'esercizio 2016:

- Fatturazione noleggio biancheria RSA € 21.000,00
- Fatturazione Utenze RSA € 20.000,00
- Fatturazione Spese Generali RSA € 3.500,00

Anche per l'esercizio 2018, trova imputazione nella Voce A5 "Contributi da sterilizzazione anno corrente" la somma di € 127.073,10, 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

L'incremento dei costi non è nella previsione 2018, in quanto l'inflazione per la presente annualità è stata considerata nulla, proseguendo anche per questo esercizio la politica di contenimento della spesa avviata nel corso dei precedenti esercizi.

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 € 216.500,00:
- acquisto materiali vari di consumo (cancelleria) ad usi amministrativi interni stimabili in € 4.500,00;
 - costi per medicinali e presidi ospedalieri per € 18.000,00;
 - minuteria e piccole riparazioni ordinarie € 10.000,00;
 - costi per alimenti, detersivi, detersivi e vestiario per € 184.000,00.

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 € 830.697,09. I "sotto conti" che più in dettaglio individuano la natura dei costi nell'ambito della voce "costi per servizi" sono:

- compenso al Revisore Unico per € 5.124,00;
- costi per assistenza programmi di contabilità per € 10.813,86;
- utenze telefoniche per € 4.000,00;
- utenze (energia elettrica, gas, acqua, riscaldamento) per € 126.000,00.

Nell'esercizio 2017 si è provveduto alla trasformazione della caldaia dell'Istituto da gasolio a gas, usufruendo di un contributo regionale di cui alla DGR 522/2015. I lavori sono stati ultimati ad Ottobre 2017 e ciò dovrebbe consentire un risparmio sulla spesa del riscaldamento;

- Smaltimento rifiuti speciali per € 2.000,00;
- assicurazioni per € 30.118,50;
- compenso al Responsabile Sanitario dell'Ente € 34.500,00;
- compenso al Medico del Lavoro € 4.100,00;
- Servizio di lavanderia esterna € 47.000,00;
- Spese legali per contenziosi in essere ed in divenire € 10.000,00;
- Elaborazione paghe all'esterno di € 10.540,80. Con la concessione del comando presso il comune di Alassio dal 01/11/17 al 31/12/17 ed il Comune di Albenga dal 01/01/18 fino al 31/12/18 al dipendente tecnico amministrativo di categoria D, l'ufficio di segreteria è rimasto con una sola risorsa amministrativa assolutamente insufficiente per il carico di lavoro amministrativo – contabile compreso l'elaborazione delle paghe e dei contributi ai dipendenti. Con decorrenza 01/02/2018 si è provveduto con determina dirigenziale nr. 01/2018 all'affidamento del servizio di elaborazione paghe all'esterno.
- Altre prestazioni servizio € 2.420,00;
- Alla voce Margine Agenzia del Lavoro per sostituzioni di € 14.000,00 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;

- Incarichi Sicurezza di €. 11.708,00. Con l'entrata in vigore del Regolamento Europeo UE 679/2016 si rende necessario l'ampliamento delle competenze in materia di privacy con il conferimento dell'incarico di Responsabile della Protezione dei Dati (DPO) ad un consulente esterno, posto che in organico nell'area amministrativa non ci sono risorse per ricoprire tale incarico, che trova imputazione in questa voce di bilancio;

La voce " Servizi di Assistenza e Sanitari (Cooperativa)" per €. 518.371,93.

In data 15/01/2018 è divenuto operativo l'affidamento alla Cooperativa Nuova Assistenza, risultata vincitrice della gara d'appalto indetta nel 2017, del solo servizio di assistenza alla persona per il primo piano dell'Ente, il cui costo trova imputazione in questa voce di bilancio.

Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche per complessivi €. 59.430,84.

Accoglie la totalità dei canoni di manutenzione ordinaria:

- Ascensori	€. 7.083,12
- Caldaia/Impianto Condizionamento	€. 8.384,88
- Impianto Elettrico	€. 16.332,48
- Porte Emergenza/Estintori	€. 4.684,72
- Porta scorrevole ingresso	€. 1.700,00

per un totale di €. 38.185,20.

E' stata prevista l'iscrizione della somma forfettaria di €. 6.893,12 da destinare all'acquisto di nuove attrezzature per il reparto di pulizia, per la manutenzione delle aree verdi dell'Istituto e per attrezzature per i reparti di degenza.

Sulla scorta degli esercizi precedenti è stata iscritta la somma di €. 14.352,52 da destinare alle spese di manutenzione del fabbricato istituzionale.

c) Costi per il personale (Voce B9) per un importo di €. 1.449.178,41.

Accoglie l'importo degli stipendi e dei salari del personale dipendente alla data odierna. Si è tenuto conto dell'aumento contrattuale per il rinnovo del contratto per il personale degli enti pubblici.

Sono indicate le componenti di costo relative al personale dipendente suddivise nella seguente classificazione:

- Salari e stipendi per €. 878.692,82 (comprensiva dell'adeguamento contrattuale di cui sopra). Con l'atto deliberativo nr.33 del 15/09/2017 è stato approvato il Programma Triennale delle assunzioni 2017/2019 prevedendo per l'esercizio 2018 la copertura di nr. 2 impiegati di categoria C, posizione economica C1, nr.1 Istruttore Direttivo di categoria D, posizione economica D e di nr.1 Cuoco Part-Time categoria B, posizione economica B1. Le procedure concorsuali saranno avviate al più presto stante la carenza di personale nell'area amministrativa.

- Fondo Risorse Decentrate €. 137.178,86;
- Oneri sociali, previdenziali e assistenziali, da corrispondere ai vari enti per €. 307.199,60;

Per la voce Agenzia del Lavoro per sostituzioni è stata iscritta la cifra di

€.120.907,13. La somma imputata tiene conto della tempistica delle prove concorsuali per il reclutamento del personale dipendente da assumere come sopra descritto.

- €. 200,00: sono state previste le spese per le visite fiscali;

Viene iscritta la presumibile spesa di €. 5.000,00 da destinare alla formazione del personale (corsi per la sicurezza, aggiornamento, etc.).

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.

- 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 2017 sono state calcolate le seguenti quote di ammortamento:

Fabbricato Istituzionale	€. 155.980,26
Altri Fabbricati	€. 48.569,22
Attrezzatura Specifica	€. 13.673,56
Attrezzatura Generica	€. 1.875,22
Mobili ed Arredi Reparti	€. 15.271,72
Mobili ed Arredi Uffici	€. 1.108,68
Attrezzatura Elettroniche	€. 5.970,90
per un totale di €. 242.449,56.	

- Spese Amministrative Generali di €. 4.680,00 comprendente le spese postali, gli Oneri Bancari ed il Canone Servizio di Tesoreria per l'esercizio 2018.

- Oneri diversi di gestione (voce B14) di €. 32.750,00, 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 €. 400,00;
- Acquisto testi ed Abbonamenti €.200,00;
- Bollo Automezzo €. 450,00;

- TA.R.I./TARSU €. 11.700,00.

Proventi ed oneri finanziari

g) interessi e altri oneri finanziari (voce C17) di €. 13.769,09: la voce rileva interessi passivi su mutui esistenti per €. 7.762,09. E' stata inoltre prevista una somma di €. 6.007,00 quale rata di interessi passivi sull'accensione di un nuovo 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.

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 €. 76.190,38;
- IRES per l'importo di €. 13.612,50.

Albenga lì, 19/04/2018

Il Direttore F.F.

Rag. Daniela Giraldi

F.to Daniela Giraldi

Il Revisore Unico

Dott. Alessandro Geddo

F.to Alessandro Geddo

Il Presidente

Prof. Piero Corradi

F.to Piero Corradi