

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 20/04/2017

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 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° 18	SEDUTA DEL 20/04/2017
OGGETTO: Approvazione Bilancio Economico di Previsione 2017.	

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. 09 del 28.04.2016, esecutiva i sensi di Legge con la quale si approva il Preventivo Economico per l'esercizio 2016;

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 2017 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 2017, protocollo di arrivo n.1135 del 20/04/2017, 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 2017, secondo i dati di sintesi (espressi in unità di euro), sotto riportati:

Valore della Produzione €. 2.892.347,88
Costo della Gestione €. 2.792.273,32

Differenza tra valore e

Costi della Produzione €. 100.074,56

Oneri Finanziari €. (13.769,09)

Oneri Straordinari €. ===

Risultato prima delle Imposte €. 86.305,48

2) di approvare la Relazione Amministrativa al Preventivo Economico per l'esercizio 2017, 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
Fv.to Barbara BALBO

LINK: [ALLEGATO 1](#) - [ALLEGATO 2](#) - [ALLEGATO 3](#)

ALLEGATO 1

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

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017

-----oooOooo-----

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 2017, ho ricevuto la seguente documentazione:

- Bilancio di Previsione anno 2017
- Relazione Bilancio Previsione economica 2017
- Bilancio Pluriennale 2017-2019
- Relazione al Bilancio previsionale 2017 -2019

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 2017

Valore della Produzione

€. 2.892.347,87

Costo della Gestione

€. 2.792.273,32.

Differenza tra valore e costi della Produzione

	€.	100.074,55
Proventi ed Oneri Finanziari		
	€.	(13.769,09)
Proventi ed oneri Straordinari		
	€.	===
Risultato prima delle Imposte		
	€.	86.305,48
Imposte d'esercizio		
	€.	86.305,48

Al termine della verifica di tali documenti rilevo che:

- i dati esposti nel Bilancio di Previsione 2017, nel Bilancio Pluriennale 2015-2017 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 2017 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 2017.

Albenga 12 aprile 2017

- Il Revisore Unico -

(GEDDO dott. Alessandro)

[TORNA SU](#)

ALLEGATO NR.2

PREVENTIVO ECONOMICO 2017

		importi
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	2.892.347,88
A 1	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi <i>Rette Comune Albenga</i> <i>Rette Comuni Vari</i> <i>Rette Paganti in Proprio</i> <i>Servizio Ristorante dell'Anziano</i> <i>Rette Convenzione Cim con Asl n.2 Savonese</i> <i>Rette Distretto Socio Sanitario</i>	
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 <i>Fitti Attivi da Fabbricati Urbani (Alb.Sole Mare)</i> <i>Quota sanitaria ASL n. 2</i> <i>Canone locali attrezzati RSA</i> <i>Proventi Diversi</i> <i>Oblazioni Ordinarie</i> <i>Fatturazione Biancheria RSA*</i> <i>Fatturazione Utenze RSA*</i> <i>Fatturazione Spese Generali Manutenzioni RSA*</i> <i>Ricavi Pluriennali (contributi in conto impianti)</i> Contributi da sterilizzazione anno corrente Rimanenze Finali prodotti non sanitari	
B	COSTI DELLA GESTIONE	2.792.273,32
B 6	Costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci <i>Spese di cancelleria e materiale di consumo</i> <i>Medicinali e Presidi Ospedalieri</i> <i>Acquisto Vestiario</i> <i>Acquisto Detersivi e Detergenti</i> <i>Minuteria per piccole riparazioni</i> <i>Vitto</i>	
B 7	Costi per servizi Smaltimento Rifiuti Speciali <i>Servizi di Assistenza e Sanitari (Cooperativa) *****</i> <i>Margine Agenzia del Lavoro per sostituzioni</i> <i>Medico dell'Istituto</i> <i>Medico del lavoro</i> <i>Canone Assistenza Software</i>	
	<i>Servizio Lavanderia</i> <i>Spese Telefoniche</i> <i>Spese legali, perizie, progettazioni</i> <i>incarico per predisposizione conteggi previdenziali</i>	

	<i>Compenso Organi Istituzionali per Rimborsi Spese CDA</i>	
	<i>Compenso al Direttore Generale</i>	
	<i>Collegio dei revisori</i>	
	<i>Energia Elettrica</i>	
	<i>Gas e Riscaldamento</i>	
	<i>Assicurazioni</i>	
	<i>Altre prestazioni di servizi</i>	
	<i>Incarichi Sicurezza (RSPP e HACCP) e Privacy</i>	
	<i>Acquedotto</i>	
	<i>Manutenzioni e Riparazioni Ordinarie e Cicliche</i>	
	<i>Manutenzione e Riparazioni Ordinarie Impianti ***</i>	
	<i>Manutenzioni Fabbricati di proprietà</i>	
B 8	<i>Costi per godimento beni di terzi</i>	
	<i>canone noleggio coltelli</i>	
	<i>Spese Condominiali proprietà immobiliari</i>	
B 9	<i>Costi per il personale</i>	
	<i>personale amministrativo</i>	
	<i>personale salariato</i>	
	<i>lavoro straordinario, produzione, ind.turno nott.,festivo</i>	
	<i>Spese visite Fiscali</i>	
	<i>contributi INADEL, INAIL, CPDEL.</i>	
	<i>Agenzia del lavoro per sostituzioni</i>	
	<i>Costi per la formazione del personale</i>	
	<i>Spese Amministrative Generali</i>	
	<i>Spese Postali</i>	
	<i>Oneri Bancari</i>	
	<i>Canone Servizio Tesoreria annuo</i>	
	<i>Altri Costi</i>	
B14	<i>Oneri Diversi di Gestione</i>	
	<i>Arrotondamenti Passivi</i>	
	<i>IMU</i>	
	<i>Abbonamento TV</i>	
	<i>Bollo Automezzo</i>	
	<i>Spese Animazione</i>	
	<i>Acquisto testi ed abbonamenti</i>	
	<i>TARSU</i>	
	<i>TARI</i>	
	<i>Oneri IVA pro rata indetraibile</i>	
B 10	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	
	<i>ammortamento licenza software contabilità</i>	
	<i>altri costi pluriennali capitalizzati in ammortamento</i>	
B 10	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	
	<i>ammortamento fabbricati</i>	
	<i>Fabbricati in corso di costruzione</i>	
	<i>ammortamento SOLE MARE</i>	
	<i>ammortamento mobili e arredamento Reparti</i>	
	<i>ammortamento mobili e macchine d'ufficio</i>	
	<i>ammortamento computer e attrezzature elettr.</i>	
	<i>ammortamento attrezzatura generica</i>	

	<i>ammortamento attrezzature specifica</i>	
	<i>ammortamento autovetture</i>	
	<i>ammortamento automezzi da trasporto</i>	
B 10	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
B 10	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)	100.074,56
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 13.769,09
C 15	Proventi da partecipazioni	
C 16	Proventi di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
C 16	Proventi di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	
C 16	Proventi di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
C 16	Proventi diversi	
C 17	Interessi ed altri oneri finanziari	
	Proventi Finanziari	
	<i>interessi attivi</i>	
	<i>Arrotondamenti Attivi</i>	
	<i>Oneri Finanziari</i>	
	<i>interessi passivi su mutui</i>	
	<i>interessi passivi su anticipazioni di cassa</i>	
C 17	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	Rivalutazioni di partecipazioni	
D 18	Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	
D 18	Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	
D 19	<i>Svalutazioni</i>	
D 19	Svalutazioni di partecipazioni	
D 19	Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	
D 19	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>	

E 21	<i>plusvalenza da alienazione</i>	
	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 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)	86.305,48
E 24	Imposte dell'esercizio	86.305,48
	IRAP	72.692,98
	IRES	13.612,50
	IVA	
	UTILE / PERDITA ESERCIZIO	- 0,00

Albenga li,

Il Segretario
Rag. Daniela Giraldi

Il Direttore
Dott. S.A. Capitano

[TORNA SU](#)

ALLEGATO 3

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
"ISTITUTO DOMENICO TRINCHERI"

CASA DI RIPOSO

CITTA' DI ALBENGA (SV)

RELAZIONE AL PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2017

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)

- 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 31/12/2016 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 €. 1.830.606,56 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 2017.

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, di cui solo n.9 attualmente coperti, determinati in

€. 110.628,00 budget comunicato dalla stessa ASL n.2 Savonese con nota prot. U.0031069 del 31/03/17.

Trova, altresì, imputazione la somma di €. 94.397,93 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

€. 1.061.741,35, riferibili ai proventi relativi ai:

- fitti attivi per €. 54.000,00;
- quota sanitaria ASL n. 2 per € 767.038,00; con l'applicazione del budget assegnato alla nostra struttura dalla A.S.L. N.2 Savonese con nota prot. n. U 0031099 del 31/13/2017;
- Proventi Diversi €. 2.500,00;

- Ricavi Pluriennali €. 16.200,15. Quest'ultimo importo riguarda i contributi in conto capitale ricevuti dalla Regione Liguria negli anni precedenti per la nuova edificazione.

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 €. 20.500,00
- Fatturazione Utenze RSA €. 22.000,00
- Fatturazione Spese Generali RSA €. 3.500,00

Anche per l'esercizio 2017, trova imputazione nella Voce A5 "Contributi da sterilizzazione anno corrente" la somma di €. 131.003,20, 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 2017, 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 €. 217.000,00:
 - acquisto materiali vari di consumo (cancelleria) ad usi amministrativi interni stimabili in € 4.500,00;
 - costi per medicinali e presidi ospedalieri per €. 21.000,00;

- minuteria e piccole riparazioni ordinarie €. 10.000,00;

○ costi per alimenti, detersivi, detergenti e vestiario per €. 181.500,00.

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 €. 880.497,04. 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;

- compenso Organi Istituzionali per €. 1.000,00, 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 €. 11.597,00;

- utenze telefoniche per €. 3.500,00;

- utenze (energia elettrica, gas, acqua, riscaldamento) per € 131.000,00;

- assicurazioni per €. 26.573,25;

- compenso al Direttore €. 40.143,21;

- compenso al Responsabile Sanitario dell'Ente €. 34.001,56;

- compenso al Medico del Lavoro €. 3.102,00;

- Servizio di lavanderia esterna €. 45.000,00;

- Incarico per predisposizione conteggi previdenziali €. 200,00;

- Spese legali per contenziosi in essere ed in divenire €. 20.000,00;

- Altre prestazioni servizio €. 2.420,00;

- Alla voce Margine Agenzia del Lavoro per sostituzioni di €. 8.909,28 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 €. 5.500,00;

La voce " Servizi di Assistenza e Sanitari (Cooperativa)" per €. 524.426,73.

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 'assegnazione del

servizio di Assistenza periodo 2016/2018. 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.

Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche per complessivi €. 64.627,58.

Accoglie oltre ai canoni di manutenzione ordinaria (ascensori/Caldaia/Impianto Condizionamento/ Impianto Elettrico) anche le seguenti spese:

- Manutenzione Aree Verdi dell'Ente per presumibili €. 2.000,00;
- Incremento della sicurezza dell'Istituto attraverso il potenziamento dell'impianto di videosorveglianza (telecamere), sistema di "allarme" ingressi collegato a pc e nuovo impianto di video citofono, per presumibili €.11.000,00;
- Rinnovo dell'attrezzatura di servizio per il personale infermieristico (carrelli farmaci) per il personale di cucina (carrelli caldi), per circa €. 9.000,00.

c) Costi per il personale (Voce B9) per un importo di €. 1.363.031,03. 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.

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.

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

- Salari e stipendi per €. 799.519,37 (comprensiva della percentuale di cui sopra);
- Fondo Risorse Decentrate €. 137.178,86;

- Oneri sociali, previdenziali e assistenziali, da corrispondere ai vari enti per € 296.759,98;

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

€ 126.372,82. La somma imputata tiene conto della tempistica delle prove concorsuali per il reclutamento del personale dipendente a tempo determinato.

- € 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.).

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 2017 sono state calcolate le seguenti quote di ammortamento:

Fabbricato Istituzionale	€.	155.873,68
Altri Fabbricati	€.	48.676,80
Attrezzatura Specifica	€.	12.411,76
Attrezzatura Generica	€.	1.560,87
Mobili ed Arredi Reparti	€.	15.310,84
Mobili ed Arredi Uffici	€.	280,80
Attrezzatura Elettroniche	€.	6.603,92
per un totale di €.		
240.717,67.		

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 €.
- Spese per Servizio Animazione €.
- Canone abbonamento TV per €.
- Acquisto testi ed Abbonamenti €.
- Bollo Automezzo €.
- TA.R.I Per €.

Proventi ed oneri finanziari

g) interessi e altri oneri finanziari (voce C17): la voce rileva interessi passivi su mutui esistenti per €. 7.782,00. E' stata inoltre prevista una somma di €. 5.987,00 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 €. 72.692,98;
- IRES per l'importo di €. 13.612,50.

Albenga li,

Il Segretario

Il Direttore

Il Presidente

[TORNA SU](#)