Firmato digitalmente da
GLORIA TEZZELE
C = IT

COPIA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
"Casa Laner"

Folgaria (TN)

PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO

Prot. n. 00030/2024

VERBALE DI DELIBERAZIONE N. 065

OGGETTO: Approvazione Bilancio preventivo economico annuale – Budget 2024 dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Casa Laner" di Folgaria.

L'anno **duemilaventitrè** addì **ventotto** del mese di **dicembre** alle ore **17:30** nella sala delle riunioni presso la sede dell'A.P.S.P. in Folgaria via Papa Giovanni XXIII, 1, a seguito di regolare convocazione recapitata ai singoli Consiglieri, al Direttore ed al Revisore unico dei conti, nei termini e con le modalità previste dallo Statuto, si è riunito il Consiglio di Amministrazione della A.P.S.P. "Casa Laner" di Folgaria.

Sono presenti i signori:

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE		ASSENTE	
		giust.	ingiust.
PALMERINI DAVIDE	- Presidente		
LAITEMPERGHER GIOVANNI	- Vicepresidente		
BARBIERI ROBERTO	- Consigliere		
PLOTEGHER GIADA	- Consigliere		
VICENTINI GRAZIAMARIA	- Consigliere		

Assiste il Direttore dell'A.P.S.P. dott. Giovanni Bertoldi in qualità di Segretario verbalizzante della seduta.

Partecipa alla riunione del Consiglio di Amministrazione la dott.ssa Tomio Martina in qualità di Revisore unico dei conti.

Constatata la validità dell'adunanza per l'intervento del prescritto numero legale di Consiglieri, il Presidente dichiara aperta la seduta e invita i presenti a discutere e a deliberare in ordine all'oggetto.

A.P.S.P. "CASA LANER" FOLGARIA
Per copia conforme all'originale
IL DIRETTORE

OGGETTO: Approvazione Bilancio preventivo economico annuale – Budget 2024 dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Casa Laner" di Folgaria.

Premesso che:

- ai sensi di quanto disposto dal comma 2 dell'art. 40 della L.R. n. 07/2005 e ss.mm. e dall'art. 6 del Regolamento di contabilità regionale di cui al D.P.G.R. n. 4/L dd. 13/04.2006 e ss.mm., l'A.P.S.P. è tenuta ad approvare entro il 31 dicembre di ogni anno un documento di programmazione economica di durata triennale ed un bilancio preventivo annuale;
- l'art. 6 del Regolamento di contabilità regionale di cui al D.P.G.R. n. 4/L dd. 13/04.2006 prevede che il budget è lo strumento di programmazione e controllo dell'attività delle aziende ed esprime analiticamente il risultato economico per il successivo anno solare, non ha funzione autorizzatoria e funge da riferimento dell'attività di gestione delle aziende al fine di valutare le cause dei possibili scostamenti rispetto ai risultati di gestione desunti dal bilancio d'esercizio;
- con deliberazione della Giunta Regionale n. 377 dd. 15/12/2006 venivano approvati gli schemi dei modelli contabili riferiti al Bilancio preventivo e al Bilancio d'Esercizio, come modificati dal decreto del Presidente della Regione n. 7 del 17 marzo 2017;
- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 62 di data odierna veniva preso d'atto delle *"Direttive provinciali per la gestione e il finanziamento dei Centri diurni per l'anno 2024 e ulteriori disposizioni in ordine a progetti in materia di demenze e iniziative a sostegno della domiciliarità - area anziani"* approvate con deliberazione della G.P. di Trento n. 2434 dd. 21/12/2023;
- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 63 di data odierna veniva preso d'atto delle *"Direttive triennali 2021-2023 alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (APSP) che gestiscono Residenze socio-sanitarie per il conseguimento degli obiettivi di razionalizzazione e qualificazione delle spese ai sensi dell'art. 2 comma 2 della LP 27/2010"* approvate con deliberazione della G.P. di Trento n. 2448 dd. 21/12/2023 e prorogate fino al 30 giugno 2024;
- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 64 di data odierna veniva preso d'atto delle *"Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali (RSA) pubbliche e private a sede territoriale del Servizio sanitario provinciale (SSP) per l'anno 2024 e relativo finanziamento"* approvate con deliberazione della G.P. di Trento n. 2449 dd. 21/12/2023 e adesione al sistema di finanziamento;
- nel rispetto dell'art. 2, comma 3, della L.R. n. 7/2005 saranno approvate con apposito successivo provvedimento di data odierna le rette e le tariffe 2024 a copertura dei costi di gestione;

Atteso che, come stabilito dal punto 6) del dispositivo della deliberazione della G.P. di Trento n. 2449 dd. 21/12/2023 sopra richiamata, costituisce accordo negoziale ai sensi della normativa vigente (D.Lgs. 30/12/1992, n. 502 e s.m.) la formale accettazione delle direttive suddette, attraverso la comunicazione in tal senso da parte delle RSA all'Azienda provinciale per i servizi sanitari (APSS), per il tramite del Distretti, da rendersi entro il 15 gennaio 2024;

Preso atto che, come stabilito al punto 4) del dispositivo della deliberazione della G.P. di Trento n. 2434 dd. 21/12/2023 sopra richiamata, costituisce accordo negoziale ai sensi della normativa vigente (D.Lgs. 30/12/1992, n. 502 e s.m.) la formale accettazione delle direttive suddette, attraverso la comunicazione in tal senso da parte degli enti gestori che gestiscono Centri diurni all'Azienda provinciale per i servizi sanitari (APSS), per il tramite dell'articolazione di riferimento del Servizio amministrazione territoriale, da rendersi entro il 15 gennaio 2024;

Visto l'art. 12, comma 1, del Regolamento di contabilità aziendale approvato con decreto del Commissario Straordinario n. 5 del 17/01/2008 e ss.mm., il quale testualmente recita: "Il budget, quale strumento di programmazione, non ha carattere autorizzatorio e viene approvato dal Consiglio di Amministrazione entro il 31 dicembre su proposta del Direttore. Il budget coincide con la prima annualità del bilancio pluriennale, evidenzia analiticamente il risultato economico della gestione ed esprime le scelte del piano programmatico dell'Azienda";

A.P.S.P. "CASA LANER" FOLGARIA
Per copia conforme all'originale
IL DIRETTORE

Considerato che per la costruzione del Budget 2024 sono stati tenuti in considerazione i parametri economico, finanziari ed organizzativi e gestionali meglio descritti nella relazione illustrativa al budget Allegato B) della quale forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

Sentito a riguardo il Direttore che procede ad illustrare dettagliatamente le singole poste di Budget indicandone oltre alla quantità anche le modalità ed i criteri di definizione delle stesse e nello specifico:

1. finanziamento provinciale derivante dalla tariffa sanitaria RSA per i posti letto convenzionati pari ad € 1.732.600,00;
2. ricavo da retta alberghiera per € 1.429.300,00 derivante dall'applicazione delle nuove rette a valere dal 01/01/2024 come determinate con successiva deliberazione del Consiglio di Amministrazione di data odierna e comunque entro i limiti previsti dal punto 5 Parte II delle Direttive provinciali in materia RSA citate in precedenza. Le rette alberghiere, così determinate, garantiscono l'equilibrio economico finanziario ed il pareggio del bilancio;
3. ricavo per altri servizi pari ad € 56.000,00 all'interno dei quali vengono menzionati il servizio di fisioterapia per esterni ed il servizio di presa in carico diurno continuativo in linea con l'esercizio 2023;
4. nella determinazione dei costi della produzione ed in particolare per l'acquisto di beni e servizi si è tenuto conto del dato pre-consuntivo e dei contratti in essere con l'adeguamento del tasso d'inflazione programmato pari al 2,3% così come definito dalla NEDEF (Nota di Aggiornamento del Documento di Economia e Finanza) del mese di settembre 2023 per l'anno 2024;
5. il costo per il personale è determinato mediante l'applicazione del CCPL vigente all'organico previsto per il 2024 oltre agli oneri sociali;
6. il tasso di rivalutazione del TFR è stato stimato nel 2,3% che corrisponde al tasso d'inflazione programmato del 2024;
7. gli ammortamenti vengono contabilizzati nel rispetto del piano di ammortamento;

Visto ed esaminato al riguardo il Bilancio preventivo economico annuale - Budget per l'Esercizio 2024, Allegato A) alla presente deliberazione della quale forma parte integrante e sostanziale, predisposto sulla base dello schema approvato con deliberazione della Giunta Regionale n. 377 dd. 15/12/2006 e ss.mm, redatto secondo i principi dell'art. 2425 e seguenti del Codice Civile ed in applicazione delle Direttive Provinciali in materia di RSA e in materia di gestione dei Centri Diurni;

Vista la *Relazione illustrativa al Budget 2024*, allegato B), contenente l'analisi dettagliata degli elementi contabili e dei criteri seguiti per la determinazione della retta, nonché il prospetto analitico della spesa per il personale dipendente Allegato C), che vengono allegati alla presente delibera quali parte integrante e sostanziale;

Constatato che, tale documento rispetta il principio del pareggio di Bilancio da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi di cui all'art. 2, comma 3 della L.R. n. 7/2005;

Ritenuto il Budget di cui all'oggetto rispondente agli obiettivi stabiliti dall'Amministrazione e conforme alla normativa vigente;

Constatato che, i documenti allegati alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale risultano conformi a quanto previsto dall'12 del Regolamento per la contabilità;

Vista la relazione del Revisore Unico del Conti dd. 28/12/2023 avente ns. prot. 3878/2023 di stessa data;

Visto pertanto il Bilancio preventivo economico annuale - Budget per l'Esercizio 2024 redatto nella forma indicata dall'art. 3 del Regolamento Regionale approvato con D.P.Reg. 13 aprile 2006, n. 4/L e seguenti modificazioni ed integrazioni (da ultimo modificato con D.P.Reg. 17

A.P.S.P. "CASA LANER" FOLGARIA
Per copia conforme all'originale
IL DIRETTORE

marzo 2017, n. 7), e si compendia nei seguenti valori aggregati di sintesi:

VALORE DELLA PRODUZIONE	EURO	3.652.200,00
COSTO DELLA PRODUZIONE	EURO	3.650.700,00
RISULTATO DELLA GESTIONE	EURO	1.500,00
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	EURO	3.900,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	EURO	5.400,00
IMPOSTE SUL REDDITO	EURO	-5.400,00
RISULTATO ESERCIZIO PREVISTO A BUDGET	EURO	0,00

Ritenuto pertanto di procedere all'approvazione del Bilancio preventivo economico annuale - Budget 2024 dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Casa Laner" di Folgaria, secondo gli schemi sopra richiamati;

Ritenuto infine di individuare quale responsabile del procedimento l'Assistente Amministrativo – Responsabile delle Unità Operative Ufficio Contabilità ed Economato - Sig.ra Berti Sabrina, ai sensi dell'art. 7, comma 4 lett. o) del Regolamento di organizzazione generale così come risultante dalla determinazione del Direttore n. 129 dd. 29/09/2021.

Richiamato l'art. 12 dello statuto dell'APSP Casa Laner e constatato che tale provvedimento rientra nelle competenze del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda;

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Verificata l'assenza di conflitti di interesse ai sensi dell'art.8 del Regolamento Regionale concernente l'organizzazione generale, l'ordinamento del personale e la disciplina contrattuale delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 17/10/2006 n. 12/L e ss.mm.. nonché del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione vigente approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione.

Visti:

- la L.R. 21/09/2005 n. 7 e ss.mm.;
- il D.Lgs 36/2023;
- il Regolamento Regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13/04/2006 n. 4/L e ss.mm.;
- il Regolamento Regionale concernente l'organizzazione generale, l'ordinamento del personale e la disciplina contrattuale delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 17/10/2006 n. 12/L e ss.mm.;
- lo Statuto dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Casa Laner" di Folgaria approvato con deliberazione della Giunta Regionale n. 129 dd. 17/05/2017;
- il Regolamento di organizzazione generale dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Casa Laner" di Folgaria approvato con decreto del Commissario straordinario n. 07 dd. 29/01/2008 e

A.P.S.P. "CASA LANER" FOLGARIA
Per copia conforme all'originale
IL DIRETTORE

ss.mm.;
- il Regolamento per la contabilità dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Casa Laner" di Folgaria approvato con decreto del Commissario straordinario n. 05 dd. 17/01/2008 e ss.mm.;
- il Regolamento per la disciplina dell'Albo Informatico dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Casa Laner" di Folgaria, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 18 dd. 08/08/2014 e ss.mm.;
- il Regolamento per il Personale dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Casa Laner" di Folgaria approvato con decreto del Commissario straordinario n. 9 dd. 28/02/2008 e ss.mm.;
- il "Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.)" in vigore approvato con apposita deliberazione del Consiglio di Amministrazione;
- il "Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza" in vigore approvato con rispettiva deliberazione del Consiglio di Amministrazione;
- il "Codice in materia di protezione dei dati personali", emanato con D. Lgs. n. 196 dd. 30/06/2003 ss.mm.;
- il "Regolamento Generale sulla protezione dei dati" Regolamento (UE) 2016/679, del Parlamento europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016;
- il D. Lgs. n. 101 dd. 10/08/2018 in materia di adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento;
- le *"Direttive provinciali per la gestione e il finanziamento dei Centri diurni per l'anno 2024 e ulteriori disposizioni in ordine a progetti in materia di demenze e iniziative a sostegno della domiciliarità - area anziani"* approvate con deliberazione della G.P. di Trento n. 2434 dd. 21/12/2023;
- le *"Direttive triennali 2021-2023 alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (APSP) che gestiscono Residenze socio-sanitarie per il conseguimento degli obiettivi di razionalizzazione e qualificazione delle spese ai sensi dell'art. 2 comma 2 della LP 27/2010"* approvate con deliberazione della G.P. di Trento n. 2448 dd. 21/12/2023 e prorogate fino al 30 giugno 2024;
- le *"Direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali pubbliche e private a sede territoriale ed ospedaliera del S.S.P. per l'anno 2024 e relativo finanziamento"* approvate con deliberazione della G.P. n. n. 2449 dd. 21/12/2023;
- il decreto del Presidente della Regione n. 7 dd. 17/03/2017;

Tutto ciò premesso,

a voti unanimi espressi nelle forme di legge,

DELIBERA

1. Di approvare il Bilancio preventivo economico annuale - Budget 2024 dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Casa Laner" di Folgaria nelle seguenti risultanze sintetiche specificate nel dettaglio nel documento contabile e nei prospetti illustrativi che Allegati A), B), C) alla presente deliberazione ne formano parte integrante e sostanziale:

B)	COSTO DELLA PRODUZIONE	€ 3.650.700,00
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**-€ 3.900,00**
F)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	€ 5.400,00
X)	**COSTI TOTALI**	**€ 3.652.200,00**

A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	
	Retta sanitaria Ospiti PAT	€ 1.732.600,00
	Retta sanitaria Ospiti fuori PAT	€ 0,00
	Rimborso medico ospiti autosufficienti	€ 500,00
	Ricavi per forniture di farmaci ecc.. Ex Direttive	€ 48.400,00

A.P.S.P. "CASA LANER" FOLGARIA
Per copia conforme all'originale
IL DIRETTORE

	Fisioterapia in convenzione	€ 14.700,00
	Fisioterapia per esterni	€ 4.300,00
	Ricavi centro diurno in regime di convenzione	€ 35.400,00
	Ricavi centro diurno a pagamento	€ 1.600,00
	Tariffa assistenza domiciliare	€ 0,00
	Altri ricavi e proventi	€ 385.400,00
Y)	**TOTALE**	**€ 2.222.900,00**
Z)	**TOTALE COSTI DA COPRIRE (X - Y)**	**-€ 1.429.300,00**
	TARIFFA ALBERGHIERA POSTI RSA	
	n. 59,50 (PAT) x € 50,90 x gg. 366 (Importo arrot.)	€ 1.108.500,00
	TARIFFA ALBERGHIERA STANZA SINGOLA	
	n. 13 x € 7,50 x gg. 366 (Importo arrot.)	€ 35.600,00
	TARIFFA ALBERGHIERA POSTI CASA DI SOGGIORNO	
	n. 2,80 x € 50,90 x gg. 366 (Importo arrot.)	€ 52.200,00
	RETTA PER RICOVERO OSPITI EXTRA UVM	
	n. 4,82 x € 131,98 x gg. 366 (Importo arrot.)	€ 233.000,00
J)	**COSTI EFFETTIVAMENTE COPERTI CON RETTE RESIDENZIALI (arrotondato)**	**€ 1.429.300,00**
	RISULTATO DI ESERCIZIO PREVISTO A BUDGET (Z-J)	**€ 0,00**

2. Di dare atto che il Bilancio preventivo economico annuale - Budget 2024 garantisce l'equilibrio economico finanziario ed il pareggio del bilancio mediante l'applicazione delle rette e tariffe alberghiere determinate con successivo provvedimento del Consiglio di Amministrazione.

3. Di trasmettere copia del Bilancio preventivo economico annuale - Budget 2024 e relativa relazione illustrativa al Servizio Politiche sanitarie e per la non autosufficienza della Provincia Autonoma di Trento, come previsto dalle Direttive Provinciali in materia di RSA approvate con deliberazione della G.P. di Trento n. 2449 dd. 21/12/2023.

4. Di individuare quale responsabile del procedimento l'Assistente Amministrativo – Responsabile delle Unità Operative Ufficio Contabilità ed Economato - Sig.ra Berti Sabrina.

A.P.S.P. "CASA LANER" FOLGARIA

Per copia conforme all'originale
IL DIRETTORE

5. Di diffondere il presente provvedimento tramite il sito internet istituzionale dell'A.P.S.P. (www.casalaner.it, ai sensi dell'art. 32 della L. 69/2009.

6. Di provvedere che il presente provvedimento sia pubblicato entro 10 giorni dalla data di adozione per 10 giorni consecutivi all'albo dell'Azienda (www.casalaner.it) ai sensi dell'art. 20, commi 1 e 4 della L.R. n. 7/2005 nel rispetto della L.R. 31/07/1993 n. 13 e ss.mm. e del D.Lgs. 30/06/2003 n. 196.

7. Di dichiarare la presente deliberazione eseguibile a pubblicazione avvenuta ai sensi dell'art. 20, comma 4 della L.R. 21/09/2005 n. 7.

* * * * *

Avverso la presente deliberazione sono ammessi i seguenti ricorsi da parte di chi abbia un interesse concreto ed attuale:

- opposizione al Consiglio di Amministrazione, entro il periodo di pubblicazione;
- ricorso al Tribunale Amministrativo Regionale di Trento, entro 60 giorni, ai sensi dell'art. 29 e seguenti del D. Lgs. 02/07/2010 n. 104.
- ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, entro 120 giorni, ai sensi dell'art. 8 e seguenti del D.P.R. 24/11/1971 n. 1199.

Verbale letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE	IL DIRETTORE
- f.to rag. Davide Palmerini -	- f.to dott. Giovanni Bertoldi -

I CONSIGLIERI

Barbieri Roberto	f.to Barbieri Roberto
Laitempergher Giovanni	f.to Laitempergher Giovanni
Plotegher Giada	f.to Plotegher Giada
Vicentini Graziamaria	f.to Vicentini Graziamaria

A.P.S.P. "CASA LANER" FOLGARIA

Per copia conforme all'originale
IL DIRETTORE

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICO-AMMINISTRATIVA

Visto la presente deliberazione, il sottofirmato Direttore esprime, ai sensi dell'art. 9, comma 4 della L.R. 21 settembre 2005, n. 7, parere **POSITIVO** in ordine alla regolarità tecnico – amministrativa, senza osservazioni.

Folgaria, 28 dicembre 2023

IL DIRETTORE
- f.to dott. Giovanni Bertoldi -

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Vista la presente deliberazione, il sottofirmato Responsabile della Ragioneria esprime, ai sensi dell'art. 9. comma 4 della L.R. 21 settembre 2005, n. 7, parere **POSITIVO** in ordine alla regolarità contabile, senza osservazioni.

Folgaria, 28 dicembre 2023

IL RESPONSABILE DELLA RAGIONERIA
- f.to Sabrina Berti –

ITER PUBBLICAZIONE ED ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo dell'A.P.S.P. (www.casalaner.it) il giorno 04 gennaio 2024 per rimanervi affissa per dieci giorni consecutivi.

La presente deliberazione diverrà esecutiva il giorno 15 gennaio 2024 ai sensi dell'art. 20, comma 4, della L.R. n. 7/2005.

Folgaria, 04 gennaio 2024

IL DIRETTORE
- f.to dott. Giovanni Bertoldi -

Per copia conforme
all'originale
IL DIRETTORE