

Azienda pubblica di servizi alla persona

“ Città di Riva”

Riva del Garda

**VERBALE DI DELIBERAZIONE NR. 59
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

OGGETTO: approvazione del bilancio preventivo economico annuale (*budget*), anno 2024.

L'anno duemilaventitre, il giorno ventinove del mese di dicembre, alle ore 18.00 nella sede dell'Azienda, convocato dal Presidente con avviso recapitato ai singoli componenti si è riunito il Consiglio di Amministrazione.

Sono presenti i Signori:

Matteotti Lucio	-	Presidente
Bertoldi Pietro	-	Membro
Pellegrini Cristina	-	Membro
Ferraglia Luigi	-	Membro
Rigotti Laura	-	Membro

Assenti giustificati i signori :

Assiste e verbalizza il Direttore dott. Davide Preti

Il Presidente constatato legale il numero degli intervenuti, dichiara aperta la seduta ed invita i presenti a deliberare sull'oggetto indicato.

Deliberazione n. 59 di data 29 dicembre 2023

OGGETTO: approvazione del bilancio preventivo economico annuale (*budget*), anno 2024.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Rilevato che l'art. 14, comma 1, punto j) del vigente Statuto dell'Azienda attribuisce al Consiglio di Amministrazione la competenza ad *"approvare e monitorare il budget annuale e pluriennale, il piano programmato ed il bilancio di esercizio"*;

Visto il D.P.Reg. 13 aprile 2006 n. 4/L relativo all'approvazione del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona ai sensi del Titolo III della L.R. 21 settembre 2005, n. 7, relativa a "Nuovo ordinamento delle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza – aziende pubbliche di servizi alla persona", successivamente modificato con D.P.Reg. 13.12.2007 n. 12/L, in particolare nella parte in cui prevede che il bilancio preventivo comprenda:

- il bilancio preventivo economico pluriennale di previsione;
- il bilancio preventivo economico annuale (*budget*);

Richiamato l'art. 6 del D.P.Reg. 13 aprile 2006 n. 4/L. ai sensi del quale :

- "1. Il budget è lo strumento di programmazione e controllo dell'attività delle aziende ed esprime analiticamente il risultato economico per il successivo anno solare.*
- 2. Il budget non ha funzione autorizzatoria. 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.*
- 3. Il regolamento di contabilità aziendale può prevedere la redazione del budget anche per servizi e centri di responsabilità.*
- 4. Il budget è deliberato dal consiglio di amministrazione entro il 31 dicembre di ogni anno.*
- 5. Contestualmente al budget vengono approvate con separati provvedimenti le tariffe sui servizi prestati dalle aziende"*;

Accertato che l'articolo 40 della L.R. 21/09/2005, n. 7, così come coordinata dalla Legge Regionale 28 settembre 2016, n. 9, prevede che le aziende:

- adottino una gestione economico-finanziaria e patrimoniale ispirata a principi di efficacia, efficienza, economicità e pareggio di bilancio;
- predispongano, entro il 31 dicembre di ogni anno, un documento di programmazione economica di durata triennale ed un bilancio preventivo annuale;

Visto infine il vigente Regolamento di Contabilità dell'APSP *Città di Riva*, in particolare gli articoli art. 3, 5 e 12 che così recitano (si riportano unicamente le parti maggiormente significative):

- *"al fine di disporre di adeguati strumenti di analisi l'Azienda deve dotarsi dei seguenti documenti:*
 - a) Il bilancio preventivo economico triennale, comprensivo del piano programmatico;*
 - b) bilancio preventivo economico annuale (budget);*
 - c) omissis;*
- *entro il 31 dicembre il Consiglio di Amministrazione approva il bilancio pluriennale e il budget annuale;*
- *il budget viene approvato dal Consiglio di Amministrazione entro il 31 dicembre, evidenzia analiticamente il risultato della gestione ed esprime in termini economici le scelte del piano programmatico dell'azienda, a valere per l'anno di riferimento successivo. E' redatto conformemente al bilancio pluriennale di previsione, di cui è parte"*.

Acquisite le deliberazioni rispettivamente n. 2449 e n. 2434 di data 21 dicembre 2023 con cui la Giunta Provinciale di Trento ha approvato le "direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie Assistenziali pubbliche e private a sede territoriale del Servizio Sanitario Provinciale per l'anno 2024 e relativo finanziamento" e 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";

Considerato che il finanziamento erogato dalla PAT per l'anno 2024 è stato determinato, per la APSP *Città di Riva*, con riferimento a 86 posti letto negoziati dei quali 71 posti letto base con tariffa sanitaria pari ad € 78,87 e

15 posti letto nucleo per demenze gravi con tariffa sanitaria pari ad € 106,63 oltre ad € 22.620,00 annui per il servizio di coordinamento sanitario e n. 14 posti convenzionati di Centro Diurno, oltre a quanto di seguito declinato:

- a) il riconoscimento del sistema di remunerazione del posto letto del vuoto per pieno limitatamente ai posti letto di sollievo, indipendentemente dall'effettiva occupazione;
- b) incremento della componente retta alberghiera pari ad € 1,00 definendo la tariffa ad € 50,00 *pro die* pro ospite per l'anno 2024 nei limiti previsti dalle direttive per l'anno 2024;
- c) la tariffa sanitaria è riconosciuta per ciascun posto letto in base all'effettiva occupazione (salvo n. 2 posti letto di sollievo), intendendo per effettiva occupazione anche i casi di temporanea assenza con mantenimento del posto letto e che, la tariffa sanitaria, sarà ridotta del 50% in caso di assenza prolungata dell'ospite, incluso il ricovero ospedaliero, a partire dal 31esimo giorno di assenza consecutiva così come previsto dalle Direttive Provinciali, parte seconda, punto 1. Tariffa;

Viste le deliberazioni n. 51 e n. 52 di data odierna relative alla accettazione formale delle Direttive provinciali per l'anno 2024, e precisamente:

- *direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie ed Assistenziali (RSA) pubbliche e private a sede territoriale ed ospedaliera del Servizio Sanitario Provinciale (SSP) per l'anno 2024;*
- *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;*

Esaminato il documento bilancio preventivo economico annuale – *budget* 2024 che, completo degli allegati, costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, prevede un risultato positivo pari ad € 128,21;

Atteso che il dato di cui sopra, risultato da una costruzione del budget in ossequio ai principi di prudenza e correttezza, sarà costantemente monitorato e verrà adottata ogni azione o strumento possibile per attenuarne, ed auspicabilmente azzerarne, l'entità.

A mero titolo esemplificativo:

- si continuerà a perseguire il **contenimento dei costi di acquisto di beni e servizi**, anche attraverso modalità di affidamento congiunto o modifiche nell'organizzazione interna delle attività, per quanto compatibile con il consistente incremento del tasso di inflazione. Le azioni di contenimento dei costi si scontrano tuttavia con la vetustà dell'immobile che necessita di continui interventi in particolare per mantenere efficienti impianti e fabbricato;
- negli ultimi tre anni si sono attuati continui cambiamenti organizzativi per far fronte alle diverse fasi della pandemia e alle nuove necessità assistenziali; nel corso del 2024 si procederà alla verifica della possibilità di **ottimizzazione dei costi del personale** attraverso un'attenta valutazione e ridefinizione dei piani di attività del personale assistenziale e sanitario, presente da anni in misura rafforzata rispetto al parametro previsto dalle Direttive provinciali per garantire un'adeguata qualità dei servizi, peraltro certificata dalle indagini di soddisfazione e attestata in occasione delle VTS; tale verifica dovrà comunque tenere in considerazione la volontà del CDA di mantenere l'attuale qualità dei servizi per i residenti e di garantire il benessere organizzativo del personale, già provato dalla pandemia e delle continue riorganizzazioni attuate per farvi fronte;
- **IMPORTANTE:** il bilancio di previsione annuale, che come già indicato in appresso prevede un aumento della retta alberghiera nella misura di di € 1,00 *pro die pro ospite* (dunque per un totale di € 50,00 *pro die pro ospite*), è stato definito non considerando l'apertura della nuova struttura di RSA denominata "cittadella dell'accoglienza" attesa dell'assoluta incertezza in ordine agli intendimenti del Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza in ordine al rispetto del protocollo di intesa sottoscritto nell'anno 2004 e che prevedeva la contrattualizzazione di ulteriori 13 posti di RSA ovvero scenari alternativi.

Ciò premesso

qualora, in corso d'anno, dovessero essere adottati provvedimenti formali che modificano in maniera sostanziale l'attuale assetto organizzativo dell'Apss, in chiusura di esercizio si registreranno, inevitabilmente, scostamenti importanti sia nella sezione "valore della produzione che nella sezione "costi della produzione" facenti parte del documento oggi in fase di approvazione;

Acquisito, per quanto sopra esposto, il parere di regolarità tecnico-amministrativo nonché contabile del Direttore, ai sensi dell'art. 9, comma 4 della L.R. n. 7/2005 e s.m.i.;

Vista la L.R. 21 settembre 2005, n. 7 così come coordinata dalla Legge Regionale 28 settembre 2016, n. 9;

Visto lo Statuto dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Città di Riva", approvato con deliberazione della Giunta Regionale n. 91 d.d. 12.04.2017;

Visto il Regolamento di Organizzazione dell'Azienda, approvato con deliberazione n. 30 di data 1 settembre 2017;

Visto il Regolamento di Contabilità, approvato con deliberazione n. 21 di data 28 aprile 2023;

Visto il Regolamento Regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13.04.2006 n. 4/L successivamente modificato con D.P.Reg. 13.12.2007 n. 12/L;

Visto 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;

con voti favorevoli unanimi espressi nelle forme di legge

D E L I B E R A

1. di approvare, per le motivazioni in premessa meglio specificate, il bilancio preventivo economico annuale - *budget* 2024, nel documento che allegato alla presente deliberazione (Allegato A) ne costituisce parte integrante ed essenziale;
2. di non sottoporre il presente atto al preventivo esame di legittimità ai sensi dell'art. 13, comma 1, della L.P. 24 luglio 2012, n. 15 e che la stessa diventerà esecutiva a pubblicazione avvenuta, ai sensi dell'art. 20, 1° comma, della L.R. 21/09/2005, n. 7.
3. di pubblicare il presente atto sul sito internet dell'A.P.S.P., ai sensi dell'art. 32 della L. 69/2009 per 10 giorni consecutivi così come previsto dall'art. 20, comma 1 della L.R. n. 7/2005 e nel rispetto della L.R. 31/07.1993 n. 13 e ss.mm. e del D.Lgs. 30/06.2003 n. 196;
4. di dare atto che la presente deliberazione diverrà esecutiva ad avvenuta pubblicazione ai sensi dell'articolo 20, comma 4, della L.R. 21.09.2005 n. 7;
5. di dare atto, ai sensi dell'art. 5 della L.R. T.A.A. 31 luglio 1993, n. 13, che avverso alla presente deliberazione è ammesso:
 - ricorso giurisdizionale avanti al T.R.G.A. di Trento ex art. 2 lettera b) della legge 06 dicembre 1971, n. 1034 entro 60 giorni da parte di chi abbia un interesse diretto, concreto ed attuale;
 - ricorso straordinario al Presidente della Repubblica ex art. 8 del D.P.R. 24 novembre 1971, n. 1199 entro 120 giorni.

Data lettura della presente deliberazione, la stessa viene approvata e sottoscritta.

Il Presidente
f.to Lucio Matteotti

Il Direttore
f.to Dott. Davide Preti

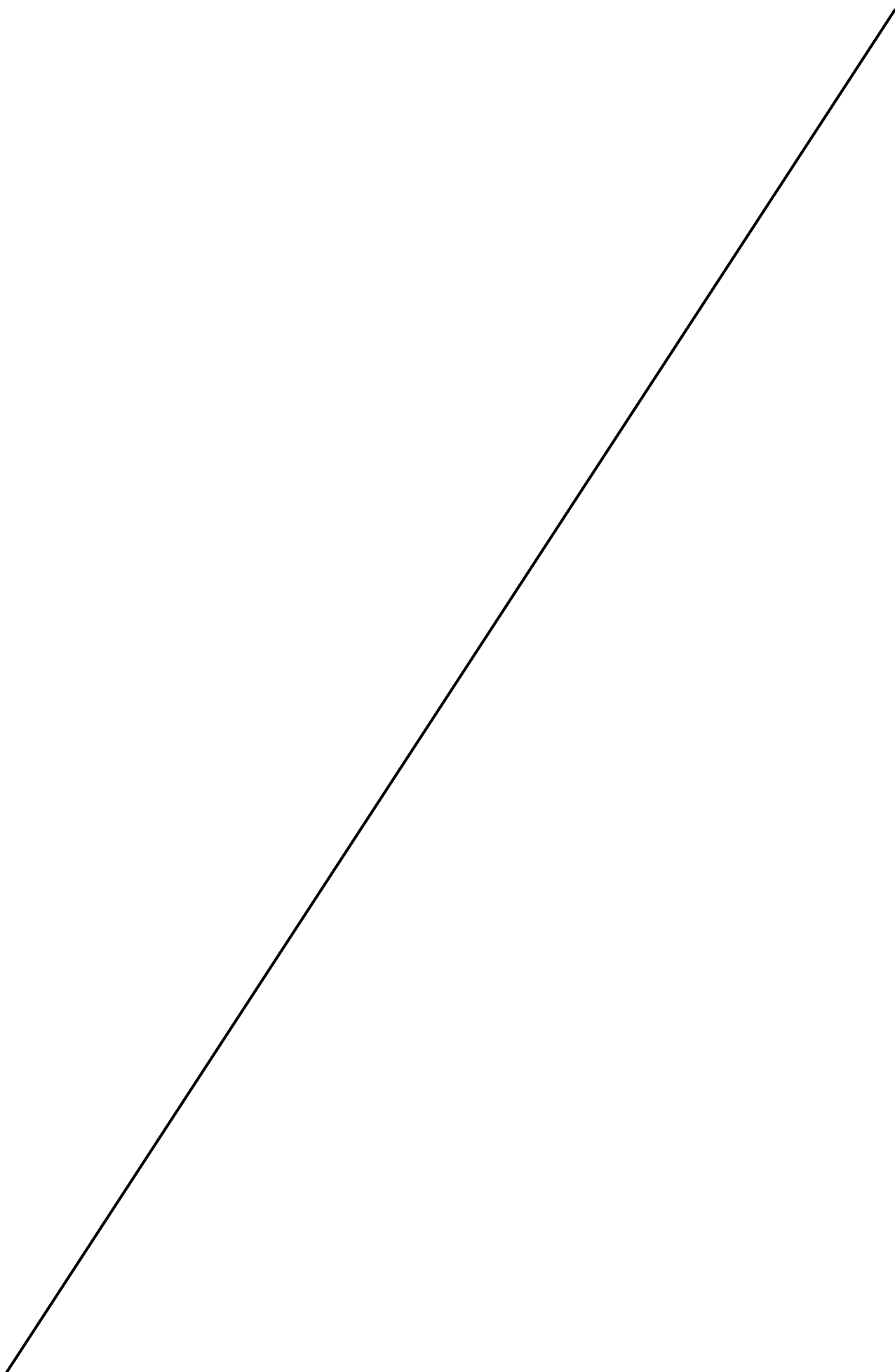
I CONSIGLIERI

f.to Pietro Bertoldi _____

f.to Luigi Ferraglia _____

f.to Cristina Pellegrini _____

f.to Laura Rigotti _____



PARERE DI REGOLARITA' TECNICO-AMMINISTRATIVA E CONTABILE

Vista la succitata deliberazione si esprime parere POSITIVO in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa e contabile, ai sensi e per gli effetti dell'art. 9 comma 4) della legge regionale 21 settembre 2005 n. 7, senza osservazioni.

Riva del Garda, 29 dicembre 2023

IL DIRETTORE
f.to Dott. Davide Preti

RELATA DI PUBBLICAZIONE

Certifico, io sottoscritto Direttore che copia della presente deliberazione è in pubblicazione il giorno 02.01.2024 sul sito internet dell'A.P.S.P Città di Riva per 10 giorni consecutivi ai sensi dell'art. 32 della Legge 69/2009.

Riva del Garda, 2 gennaio 2024

IL DIRETTORE
f.to Dott. Davide Preti

Si attesta che la presente deliberazione è copia conforme al suo originale.

Riva del Garda, lì 02 gennaio 2024

IL DIRETTORE
Dott. Davide Preti



DAVIDE PRETI
DOTTORE
02.01.2024 12:20:09
GMT+02:00